شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)
El-Nasr Clothing & Textiles Co. (KABO)

الاسكندريه فى ٢٠٢٠/١٠/١١

الساده / البورصه المصريه

تحيه طيبه وبعد ،،،

نتشرف ان نرسل لسيادتكم القوائم الماليه المجمعة وتقرير الفحص عن السنة الماليه المنتهية فى ٢٠٢٠/٦/٣٠

وتتعهد شركة النصر للملابس والمنسوجات " كابو " بالحفاظ على سرية البيانات الوارده الى ادارة البورصه والخاصه بالقوائم الماليه المجمعة عن السنة الماليه المنتهية فى ٢٠٢٠/٦/٣٠ والواردة الينا من السيد / مراقب الحسابات صباح اليوم ٢٠٢٠/١٠/١١ وذلك لحين نشرها على شاشات التدول بالبورصه .

وهذا تعهد منا بذلك ،،،

شركة النصر للملابس والمنسوجات " كابو "

شركة النصر للملابس والمنسوجات
KABO كابو
ALEX إسكندرية

٤٠٧شارع قنال المحمودية - الحضرة - ص.ب ٨٢٩ - الأسكندرية . تليفون : ٤٢٨٦٥٨٥ - ٤٢٨٦٥٨٦(٢٠٣)+ فاكس : ٤٢٨٠٩٢٣(٢٠٣)+
407Canal El Mahmoudiah St., El-Hadara- P.o. Box 829 - Alexandria - Egypt Tel : + (203) 4286585 - 4286586 Fax : + (203) 4280923
E -mail: info@kabo.com.eg - Website: www.kabo.com.eg

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
و تقرير مراقب الحسابات عليها

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو - شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

المحتويات	صفحة
- تقرير مراقب الحسابات	١-٢
- قائمة المركز المالى المجمعة	٣
- قائمة الدخل المجمعة	٤
- قائمة الدخل الشامل المجمعة	٥
- قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة	٦
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة	٧
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة	٨ – ٣٢

بيكر تلي
وحيد عبد الغفار
وشركاه

س ١٦ قطعة ١١ – الشطر العاشر
أمام كارفور المعادى
زهراء المعادى، القاهرة

مصر

ت: ٣١,٣٢,٣٣,٣٤ ٢٣١٠ ٢+
ف: ٢٣١٠١٠٣٠ ٢+

info@bakertillywag.com
www.bakertillyeg.com

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمى شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو
" شركة مساهمة مصرية "

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة **لشركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو "شركة مساهمة مصرية"** والمتمثلة في قائمة المركز المالى المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وكذا القوائم المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

بالنسبة للقوائم المالية المستقلة لشركة الاسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" - شركة تابعة - عن السنة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ فقد تم فحصها بمعرفة مراقب حسابات آخر ، هذا وقد بلغت نسبة إجمالى اصولها إلى إجمالى الاصول المجمعة نحو ٥٩ % كما بلغت إجمالى إيراداتها إلى إجمالى الإيرادات المجمعة نحو ٥٧ %.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من اى تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

ومسئوليتنا إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة خالية من أى أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة.

بيكر تلي
وحيد عبد الغفار
وشركاه

الرأى

و من رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المجمع **لشركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو " شركة مساهمة مصرية "** فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فقرة توجيه انتباه

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً، وكما هو وارد بالايضاح رقم (٣٧-١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بشأن الاحداث الهامة ، لم تتوافر بعد لدي إدارة الشركة المعلومات التي تمكنها من الإفصاح عن تأثير الأحداث الهامة علي قيم بعض الأصول والالتزامات ونتائج الاعمال خلال الفترات المالية القادمة ، نتيجة إنتشار فيروس كورونا محلياً وعالمياً في مطلع عام ٢٠٢٠ حيث قد تختلف تلك القيم والنتائج جوهريا في الفترات القادمة إذا ما توافرت لدي إدارة الشركة مؤشرات ودلالات موثوقا بها وبما يمكنها من تحديد مدي وحجم تأثير الأحداث الهامة علي قيم تلك الأصول والالتزامات.

- ورد بتقرير مراقب الحسابات للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ لشركة الاسكندرية للغزل والنسيج " سبينالكس " (ش.م.م) - شركة تابعة :-

- كما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٧-٢) وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة فى ١٨ فبراير ٢٠٢٠ على تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ وقدره ١٤٤,٢٨٨ مليون جنيه مصرى بتخفيض قيمة السهم ليصبح ١,٥٥ جنيه مصرى بدلاً من ٢ جنيه مصرى ، ولم يتم الاعتراف بالأثار المترتبة علي رأس المال بناءاً علي قرار الجمعية العامة غير العادية حيث ورد الي الشركة خطاب من الهيئة العامة للرقابة المالية بالممانعة للسير في اجراءات اصدار اسهم رأس المال بعد التخفيض والتزام الشركة بعقد اجتماع مجلس إدارة واعداد تقرير الافصاح من الهيئة ونشره علي شاشات البورصة وفقا للبند الثاني من المادة ٤٨ من قواعد قيد وشطب الأوراق المالية وقد قامت الشركة بالرد علي الهيئة بتاريخ ١ سبتمبر ٢٠٢٠ بما يفيد بالتزامها باعداد تقرير الافصاح والالتزام باحكام الماده ٤٨ من قواعد قيد وشطب الاوراق المالية للسير في اجراءات تخفيض رأس المال المصدر والشركة في انتظار الرد من الهيئة.

- بداية من عام ٢٠٢٠ تأثر العالم بوباء عالمى (فيروس كورونا) مما أدى إلى توقف الكثير من الأنشطة فى دول العالم وحدوث خسائر مالية وحيث أن مبيعات الشركة معظمها تصدير للخارج فإن تلك الأحداث سيكون لها تأثير جوهرى على المركز المالى ونتائج الأعمال المستقبلية ، وتقوم الشركة بدراسة مدى تأثير تلك الأحداث على نشاط الشركة المستقبلى.

القاهرة فى: ١١ أكتوبر ٢٠٢٠

مراقب الحسابات
بيكر تلي
وحيد عبد الغفار
وشركاه
(٥)
وحيد عبد الغفار
سجل قيد مراقبى الحسابات لدى الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦)
BT وحيد عبد الغفار وشركاه

ملخص تقرير مجلس الاداره المجمع عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٠/٦/٣٠

البيان	الوحدة	من ٢٠١٩/٧/٠١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠١٨/٧/٠١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠
الانتاج	الف جنيه	٤٩٣,٦٦٨	٦٢٣,٣٦٢
الاجور	الف جنيه	٩٤,٠٥٨	١٠٢,٠٧٩
النشاط التسويقى	الف جنيه	٣٧٧,٤٩٠	٦٠٩,٦٤٩

شركة النصر للملابس والمنسوجات
كابو KABO
إسكندرية
ALEX

تقرير مجلس الاداره المجمع بتاريخ ٢٠٢٠/٦/٣٠

١- الانتاج

البيان	الوحدة	من ٢٠١٩/٧/٠١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠١٨/٧/٠١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠
انتاج بدون انحراف الايام المعطلة	الف جنيه	٤٩٣,٦٦٨	٦٢٣,٣٦٢
تشغيل للغير	الف جنيه	١١	٠
الاجمالى	**الف جنيه**	**٤٩٣,٦٧٩**	**٦٢٣,٣٦٢**

شركة النصر للملابس والمنسوجات
كابو KABO
ALEX إسكندرية

٢- النشاط التسويقى

البيان	الوحدة	من ٢٠١٩/٧/٠١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠١٨/٧/٠١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠
مبيعات محلية بعد المرتجعات	الف جنيه	١٧٧,١٣٩	٢٣٧,٤٢٧
مبيعات التصدير	الف جنيه	٢٠٠,٣٥١	٣٧٢,٢٢٢
الاجمالى	**الف جنيه**	**٣٧٧,٤٩٠**	**٦٠٩,٦٤٩**
تشغيل للغير	الف جنيه	٣٩٦	٤,٩٣٩
خدمات مباعة	الف جنيه	١٥١	٣٦٤
بضائع بغرض البيع	الف جنيه	١٩	٤٧
جملة الايرادات	الف جنيه	٣٧٨,٠٥٧	٦١٤,٩٩٩
حوافز تصدير	الف جنيه	١٣,١٠٥	١١,٠١٥
اجمالى الايرادات	**الف جنيه**	**٣٩١,١٦٢**	**٦٢٦,٠١٣,٢**

شركة النصر للملابس والمنسوجات
كابو KABO
إسكندرية
ALEX

٣- تطور الكفاية الانتاجية خلال الفترة

البيان	الوحدة	من ٢٠١٩/٧/٠١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠١٨/٧/٠١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠
قيمة انتاج المراحل	الف جنيه	٤٩٣,٦٦٨	٦٢٣,٣٦٢
اجمالى الاجور والتأمينات	الف جنيه	٩٤,٠٥٨	١٠٢,٠٧٩
عدد العاملين (بدون التدريب)	عامل	٣,٣٧٩	٣,٩١٠
انتاجية العامل	جنيه	١٤٦,١٠	١٥٩,٤٣
انتاجية الجنيه اجر	**جنيه**	**٥,٢٥**	**٦,١١**

شركة النصر للملابس والمنسوجات
كابو KABO
اسكندرية
ALEX

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو -" شركة مساهمة مصرية "
قائمة المركز المالى المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

	إيضاح رقم	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
اصول ثابتة	(٥)	٦٩٩ ٥٧٩ ٢٨٣	٦٥٥ ٤٩٠ ٨٠٨
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	٨ ٧٥٥ ٢١٨	٣١ ٤٥٠ ٤٤٧
استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	(٧)	٦ ٢٢٨ ٦٩٤	٦ ٢٢٨ ٦٩٤
اصول غير ملموسة	(٨)	٣٢ ١٣٢ ٩٧٨	٣٢ ٢٢٣ ٦٠١
مجموع الاصول غير المتداولة		٧٤٦ ٦٩٦ ١٧٣	٧٢٥ ٣٩٣ ٥٥٠
الأصول المتداولة			
مخزون	(٩)	٢٣٣ ٨٦٤ ٥٣٣	٢٣٠ ٥٣١ ٧٧٦
عملاء وأوراق قبض	(١٠)	٢٤ ٥١٢ ٩٣٢	٧٢ ٥٧٨ ٣٠٧
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(١١)	١٠٥ ٦٧٩ ٩٩٣	٩٦ ٧٠٦ ٢٣٥
نقدية لدى البنوك وبالصندوق	(١٢)	١٠٩ ٦٣٠ ٣٣١	٣٨ ٢٣١ ٣٤٤
		٤٧٣ ٦٨٧ ٧٨٩	٤٣٨ ٠٤٧ ٦٦٢
أصول محتفظ بها لغرض البيع	(١٣)	--	٧١ ٣٩٠ ٥٥٢
		٤٧٣ ٦٨٧ ٧٨٩	٥٠٩ ٤٣٨ ٢١٤
مجموع الأصول المتداولة		١ ٢٢٠ ٣٨٣ ٩٦٢	١ ٢٣٤ ٨٣١ ٧٦٤
إجمالى الأصول			
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٩)	٤٦٤ ٦٩٣ ٨٤١	٤٦٤ ٦٩٣ ٨٤١
أحتياطى قانونى		٥ ٤٨٣ ٦٢١	٥ ٤٨٣ ٦٢١
أرباح مرحلة		١١ ١١٥ ٧٢٤	٦ ١٦٧ ٤٤٧
صافى (خسائر) أرباح العام		(٤١ ٣٣٩ ٣٥٤)	٤ ٩٤٨ ٢٧٧
حقوق الملكية لمساهمى الشركة الأم		٤٣٩ ٩٥٣ ٨٣٢	٤٨١ ٢٩٣ ١٨٦
الحقوق غير المسيطرة	(٢٠)	٣٨٩ ٩٥٨ ٨٠٥	٣٢٧ ١٤٦ ٦٦١
إجمالى حقوق الملكية		٨٢٩ ٩١٢ ٦٣٧	٨٠٨ ٤٣٩ ٨٤٧
الالتزامات غير المتداولة			
أوراق دفع طويلة الاجل	(١٦)	١٨٩ ٣٣٠	٥٣٠ ٩٩٦
قروض طويلة الأجل	(٢١)	٦٧ ٦١٨ ٤٧٣	٥٧ ٧١٨ ٤١٠
التزامات مكافأة ترك الخدمة		٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--
التزامات ضريبية مؤجلة	(٢٩-٣)	٣٥ ٨٨٤ ٠٩٤	٣٥ ٤٦٨ ٢٨٢
مجموع الالتزامات غير المتداولة		١٢٣ ٦٩١ ٨٩٧	٩٣ ٧١٧ ٦٨٨
الالتزامات المتداولة			
مخصص مطالبات	(١٤)	٦٢ ٠٦١ ٨١٦	١٢ ٢٩٢ ٧٥٠
بنوك دائنة وتسهيلات ائتمانية	(١٥)	١١٠ ٢٧١ ١٠٣	٩٨ ٧٠٩ ١٩٤
الجزء المستحق قصير الاجل من قروض طويلة الاجل	(٢١)	٢٣ ١٤٢ ١٦٥	٢٠ ٨٠٤ ٨٥١
موردين وأوراق دفع	(١٦)	٢٤ ٨٨٩ ١٧٢	١٣٢ ٥٧٤ ٧٩٤
ضريبة الدخل الجارية	(٢٩-٢)	٤ ٥٢٩ ٩٣٦	٤ ٥٢٩ ٧١٠
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(١٧)	٣٥ ٤٨٣ ٤٠٣	٤٢ ٣١٩ ٣٨٣
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	(١٨)	٦ ٤٠١ ٨٣٣	٢١ ٤٤٣ ٥٤٧
مجموع الالتزامات المتداولة		٢٦٦ ٧٧٩ ٤٢٨	٣٣٢ ٦٧٤ ٢٢٩
إجمالى الالتزامات		٣٩٠ ٤٧١ ٣٢٥	٤٢٦ ٣٩١ ٩١٧
إجمالى حقوق الملكية والالتزامات		١ ٢٢٠ ٣٨٣ ٩٦٢	١ ٢٣٤ ٨٣١ ٧٦٤

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات "مرفق".

رئيس القطاع المالى
عماد عادل إسكندر

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
عمرو محمد الشرنوبى

	إيضاح رقم	عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
صافى المبيعات	(٢٢)	٣٦٧ ٢٥٦ ٩٥٢	٦٠٣ ٢٥٦ ٠٧٥
يخصم : تكلفة المبيعات	(٢٣)	(٣٢٠ ٨١١ ٧٦٢)	(٤٨٧ ٤٧٩ ٦٥٧)
مجمل الربح		٤٦ ٤٤٥ ١٩٠	١١٥ ٧٧٦ ٤١٨
(يخصم) / يضاف:			
مصروفات بيعية وتسويقية	(٢٤)	(٣٤ ٦٧١ ٧٣٤)	(٣٧ ٩٥٦ ٢٤٣)
مصروفات إدارية وعمومية	(٢٥)	(٣١ ٦٥٧ ٥٥٤)	(٣٨ ٦٠٢ ١٤٩)
مصروفات تمويلية		(٣٧ ٣٠١ ٨٨٩)	(٤٤ ٧٠٦ ٣٦٩)
رواتب وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة		(٣ ١٩٩ ٧١٥)	(٢ ٨٧٨ ٠٦٣)
فروق تقييم عملات اجنبية		١ ٢٤٥ ٦٢٤	٢ ٥٢٠ ٦٦٦
عوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	(٧)	٢١٧ ٤٠٧	٢١٧ ٤٠٧
إيراد فوائد		٢ ٤٤٥ ٧٦٤	٢ ٧٥١ ٦٩٩
إيرادات تشغيل أخرى	(٢٦)	٢ ٣٥١ ٨٢١	٨ ٨٦٤ ٧٤١
ارباح بيع اصول ثابتة		٢ ٨٥٠	١ ٣٢٥ ١٨١
مصروفات أخرى	(٢٧)	(٢ ٧٧٤ ٣٨٢)	(١ ٨٩٢ ٨٩٢)
الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخري	(١٠)	(٨ ٠٠٠ ٠٠٠)	--
مخصص مطالبات	(١٤)	(٥٣ ٥٠٠ ٠٠٠)	--
مخصص ترك الخدمة		(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	--
مخصصات انتفى الغرض منها		--	٦٩ ٨٨٣
إجمالى المصروفات		**(١٨٤ ٨٤١ ٨٠٨)**	**(١١٠ ٢٨٦ ١٣٩)**
(خسائر) أرباح العام قبل الضرائب		**(١٣٨ ٣٩٦ ٦١٨)**	**٥ ٤٩٠ ٢٧٩**
ضرائب الدخل	(٢٩)	(٤١٥ ٨١٢)	(٣ ٠٩١ ٧٣٨)
صافى (الخسائر) الأرباح من العمليات المستمرة		**(١٣٨ ٨١٢ ٤٣٠)**	**٢ ٣٩٨ ٥٤١**
صافي الأرباح (الخسائر) من العمليات غير المستمرة	(٢٨)	١٦٠ ٢٨٥ ٢٢٠	(٣٧ ٦٥١ ٣٧٠)
صافي أرباح (خسائر) العام		**٢١ ٤٧٢ ٧٩٠**	**(٣٥ ٢٥٢ ٨٢٩)**
حصة أصحاب الحقوق المسيطرة		(٤١ ٣٣٩ ٣٥٤)	٤ ٩٤٨ ٢٧٧
الحقوق غير المسيطرة		٦٢ ٨١٢ ١٤٤	(٤٠ ٢٠١ ١٠٦)
		٢١ ٤٧٢ ٧٩٠	**(٣٥ ٢٥٢ ٨٢٩)**
نصيب السهم فى (الخسائر) الارباح	(٣٠)	**(٠,٠٨٩)**	٠,٠١١

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس القطاع المالى
عماد عادل إسكندر

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
عمرو محمد الشرنوبى

	عن السنة المالية المنتهية في	
	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
صافى أرباح (خسائر) العام	٢١ ٤٧٢ ٧٩٠	(٣٥ ٢٥٢ ٨٢٩)
بنود الدخل الشامل الأخر	--	--
اجمالى الدخل الشامل عن العام	٢١ ٤٧٢ ٧٩٠	(٣٥ ٢٥٢ ٨٢٩)
الدخل الشامل الخاص بكل من :		
حصة أصحاب الحقوق المسيطرة	(٤١ ٣٣٩ ٣٥٤)	٤ ٩٤٨ ٢٧٧
الحقوق غير المسيطرة	٦٢ ٨١٢ ١٤٤	(٤٠ ٢٠١ ١٠٦)
	٢١ ٤٧٢ ٧٩٠	(٣٥ ٢٥٢ ٨٢٩)

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس القطاع المالى
عماد عادل إسكندر

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
عمرو محمد الشرنوبى

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو - " شركة مساهمة مصرية "

قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

البيـــــــان	إيضاح رقم	رأس المال المصدر والمدفوع	إحتياطي قانوني	إحتياطيات أخرى	أرباح مرحلة	صافى أرباح (خسائر) العام	حقوق مليكة الشركة الأم	الحقوق غير المسيطرة	إجمالى حقوق الملكية
الرصيد فى ١ يوليو ٢٠١٨		٤٠٧ ٣٧٦ ٠٥٥	٥ ٤٨٣ ٦٢١	٧ ٢١٧ ٣٠٦	١٥ ٨٩٥ ٢٢٤	٢٩ ٦٤٠ ٥٤٨	٤٦٥ ٦١٢ ٧٥٤	٣٣٨ ٥٧١ ٠٢١	٨٠٤ ١٨٣ ٧٧٥
الزيادة في رأس المال المدفوع	(١٩)	٥٧ ٣١٧ ٧٨٦	--	--	--	--	٥٧ ٣١٧ ٧٨٦	٢٨ ٧٧٦ ٧٤٦	٨٦ ٠٩٤ ٥٣٢
المحول للارباح المرحلة		--	--	(٧ ٢١٧ ٣٠٦)*	٣٦ ٨٥٧ ٨٥٤	(٢٩ ٦٤٠ ٥٤٨)	--	--	--
تسويات على الارباح المرحلة		--	--	--	(٤٦ ٥٨٥ ٦٣١)	--	(٤٦ ٥٨٥ ٦٣١)	--	(٤٦ ٥٨٥ ٦٣١)
إجمالى الدخل الشامل		--	--	--	--	٤ ٩٤٨ ٢٧٧	٤ ٩٤٨ ٢٧٧	(٤٠ ٢٠١ ١٠٦)	(٣٥ ٢٥٢ ٨٢٩)
الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩		٤٦٤ ٦٩٣ ٨٤١	٥ ٤٨٣ ٦٢١	--	٦ ١٦٧ ٤٤٧	٤ ٩٤٨ ٢٧٧	٤٨١ ٢٩٣ ١٨٦	٣٢٧ ١٤٦ ٦٦١	٨٠٨ ٤٣٩ ٨٤٧
المحول للارباح المرحلة		--	--	--	٤ ٩٤٨ ٢٧٧	(٤ ٩٤٨ ٢٧٧)	--	--	--
إجمالى الدخل الشامل		--	--	--	--	(٤١ ٣٣٩ ٣٥٤)	(٤١ ٣٣٩ ٣٥٤)	٦٢ ٨١٢ ١٤٤	٢١ ٤٧٢ ٧٩٠
الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		٤٦٤ ٦٩٣ ٨٤١	٥ ٤٨٣ ٦٢١	--	١١ ١١٥ ٧٢٤	(٤١ ٣٣٩ ٣٥٤)	٤٣٩ ٩٥٣ ٨٣٢	٣٨٩ ٩٥٨ ٨٠٥	٨٢٩ ٩١٢ ٦٣٧

* بناءاً على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة فى ٢٤ أكتوبر ٢٠١٩ تم إقفال رصيد الاحتياطيات الاخرى بالأرباح المرحلة.

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس القطاع المالى

عماد عادل إسكندر

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

عمرو محمد الشرنوبى

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو - " شركة مساهمة مصرية "
قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

	عن السنة المالية المنتهية فى	
	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
صافي أرباح (خسائر) العام قبل الضريبة	٢١ ٨٨٨ ٦٠٢	(٣٢ ١٦١ ٠٩١)
تعديلات لتسوية صافي الأرباح (الخسائر) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
إهلاك الأصول الثابتة	٢٤ ٢٦٤ ٥٦١	٢٥ ١٣٠ ٢٠٢
استهلاك الاصول غير الملموسة	٩٠ ٦٢٣	١٨١ ٢٤٦
مصروفات تمويلية	٣٧ ٣٠١ ٨٨٩	٤٤ ٧٠٦ ٣٦٩
فروق تقييم عملات أجنبية	(١ ٢٤٥ ٦٢٤)	(٢ ٥٢٠ ٦٦٦)
أرباح بيع أصول	(٢ ٨٥٠)	(١ ٣٢٥ ١٨١)
(أرباح) من عمليات غير مستمرة	(١٦٧ ٩٩٨ ١١٠)	(٥٩٥ ٠٠٠)
فوائد دائنة	(٢ ٤٤٥ ٧٦٤)	(٢ ٧٥١ ٦٩٩)
مخصصات انتفى الغرض منها	--	(٦٩ ٨٨٣)
تسويات على الارباح المرحلة	--	(٤٦ ٥٨٥ ٦٣١)
الاضمحلال في قيمة المدينون والارصدة المدينة الاخري	٨ ٠٠٠ ٠٠٠	--
مخصص ترك الخدمة	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--
مخصص مطالبات	٥٣ ٥٠٠ ٠٠٠	--
(خسائر) التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل	**(٦ ٦٤٦ ٦٧٣)**	**(١٥ ٩٩١ ٣٣٤)**
التغير في :		
المخزون	(٣ ٣٣٢ ٧٥٧)	٤٢ ٦٠٥ ١٥٢
العملاء و اوراق القبض	٤٨ ٠٦٥ ٣٧٥	١٠ ٨٨٧ ٢٠٩
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(١٦ ٩٧٣ ٧٥٨)	(١١ ٤٢٧ ٤٣١)
مستحق من اطراف ذات علاقة	--	١٠٩ ٨٣٨
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٦ ٨٣٥ ٧٥٤)	(٢٣ ٤٨٧ ٥٢٣)
الموردين وأوراق الدفع	(١٠٨ ٠٢٧ ٢٨٨)	٣٨ ٧٣٠ ٤٩٥
مستحق إلى اطراف ذات علاقة	(١٥ ٠٤١ ٧١٤)	(١٢ ٤٢٤ ٢٧٦)
المستخدم من المخصصات	(٣ ٧٣٠ ٩٣٤)	(١٨٠ ٠٠٠)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل	**(١١٢ ٥٢٣ ٥٠٣)**	**٢٨ ٨٢٢ ١٣٠**
التدفقات النقدية من أنشطة الأستثمار		
مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	(١٦ ٧٠٠ ٩٦٦)	(٣٤ ٩١٥ ٦٦٩)
متحصلات من بيع أصول	٢١٠ ٤٣٤ ٦٧١	١ ٩٦٤ ٧٥٥
إيراد فوائد محصلة	٢ ٤٤٥ ٧٦٤	٢ ٧٥١ ٦٩٩
صافى التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة فى) أنشطة الأستثمار	**١٩٦ ١٧٩ ٤٦٩**	**(٣٠ ١٩٩ ٢١٥)**
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
الزيادة في رأس المال المدفوع	--	٨٦ ٠٩٤ ٥٣٢
التغير فى بنوك دائنة وتسهيلات ائتمانية	١١ ٥٦١ ٩٠٩	(٣١ ٤٣٩ ٥٩٦)
التغير فى قروض طويلة الأجل	١٢ ٢٣٧ ٣٧٧	(١١ ٣٦٦ ٠٨٠)
المصروفات التمويلية المسددة	(٣٧ ٣٠١ ٨٨٩)	(٢٨ ٢٤٢ ٣٦٨)
مجنب مقابل غطاء خطاب ضمان	(١٢٠ ٠٠٠)	(١٢٠ ٠٠٠)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) المتاحة من أنشطة التمويل	**(١٣ ٦٢٢ ٦٠٣)**	**١٤ ٩٢٦ ٤٨٨**
صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال العام	**٧٠ ٠٣٣ ٣٦٣**	**١٣ ٥٤٩ ٤٠٣**
رصيد النقدية وما فى حكمها فى أول العام	**٣٨ ٢٣١ ٣٤٤**	**٢٢ ٠٤١ ٢٧٥**
رصيد النقدية وما فى حكمها فى نهاية العام *	**١٠٨ ٢٦٤ ٧٠٧**	**٣٥ ٥٩٠ ٦٧٨**
***ويتمثل رصيد النقدية وما فى حكمها فى نهاية السنة فيما يلى :**		
نقدية بالصندوق ولدى البنوك	١٠٩ ٦٣٠ ٣٣١	٣٨ ٢٣١ ٣٤٤
فروق تقييم عملات أجنبية	(١ ٢٤٥ ٦٢٤)	(٢ ٥٢٠ ٦٦٦)
مجنب مقابل غطاء خطاب ضمان	(١٢٠ ٠٠٠)	(١٢٠ ٠٠٠)
رصيد النقدية وما فى حكمها فى نهاية العام	**١٠٨ ٢٦٤ ٧٠٧**	**٣٥ ٥٩٠ ٦٧٨**

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس القطاع المالى

عماد عادل إسكندر

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

عمرو محمد الشرنوبى

١- نبذة عن الشركة

(أ) شركة النصر للملابس والمنسوجات " كابو " – الشركة القابضة

تأسست شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية) عام ١٩٤٠ وآلت ملكيتها للدولة بمقتضى قرار الجمهورية بالقانون رقم ١١٩ لسنة ١٩٦١، وتبعت هيئة القطاع العام للغزل والنسيج والملابس، ثم تحولت لتصبح شركة تابعة للشركة القابضة للغزل والنسيج والملابس (ش.ق.م.م.) طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية وذلك بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٧ ديسمبر ١٩٩٢. وفي إطار تنفيذ برنامج الحكومة لتوسيع قاعدة الملكية بشركات قطاع الأعمال العام باعت الشركة القابضة ٩٢.٩٨٪ من أسهم الشركة إلى مساهمين أفراد وشركات تأمين وصناديق خاصة وبنوك، ومن ثم فقد خضعت الشركة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته وذلك بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٧ يوليو ١٩٩٧.

صدر القرار الوزاري رقم ٥٢٦ لسنة ١٩٩٩ بالموافقة على اندماج الشركة الوطنية لتجارة الغزل والملابس "شركة مساهمة مصرية" في الشركة اعتبارا من ٣١ يوليو ١٩٩٨ (تاريخ الاندماج)، وقد تم تعديل قيمة الأصول والالتزامات بدفاتر الشركة بناءً على الاندماج المذكور وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٩ ديسمبر ١٩٩٩.

صدر القرار الوزاري رقم ٨٩٦ لسنة ٢٠٠١ وكذا قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٩٨٠ لسنة ٢٠٠٣ بالترخيص باندماج الشركة الفرنسية المصرية للتفصيل "سوفيكو" في الشركة اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ (تاريخ الاندماج) وقد تم تعديل الأصول والالتزامات بدفاتر الشركة بناءً على الاندماج المذكور وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٣.

غرض الشركة

صناعة وتجارة المنسوجات والملابس الجاهزة الداخلية والخارجية بكافة أنواعها والخيوط والخردوات والإكسسوارات وخاماتها بكافة أنواعها وإنشاء كافة أنواع المعارض ومنافذ البيع بالداخل والخارج.

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ من قبل مجلس الادارة بجلسته المنعقدة فى ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٠ .

(ب) شركة الأسكندرية للغزل والنسيج " سبينالكس "

تأسست شركة الأسكندرية للغزل والنسيج – سبينالكس "شركة مساهمة مصرية" في عام ١٩٤٧، وخضعت لقوانين التأميم الصادرة عام ١٩٦١ وأصبحت تابعة المؤسسة المصرية العامة للغزل والنسيج الى أن تحولت لشركة تابعة لشركة تصنيع المنسوجات والتجارة "ش.ق.م.م." بتاريخ ٢٦ ديسمبر ١٩٩٢ طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية. هذا وفى إطار برنامج الحكومة لتوسيع قاعدة الملكية بشركات قطاع الأعمال العام باعت الشركة القابضة كامل حصتها في رأس مال الشركة. وقد تم توفيق أوضاع الشركة طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته وفقاً لقرارات الجمعية غير العادية لمساهمي الشركة والمنعقدة بتاريخ ٥ مارس ١٩٩٨.

صدر القرار الوزاري رقم ٤٩١ لسنة ١٩٩٩ بالموافقة على اندماج الشركة المصرية لتحضير وصباغة وتجارة الغزل "شركة مساهمة مصرية" في الشركة اعتباراً من ٣١ يوليو ١٩٩٨ (تاريخ الاندماج) ، وقد تم إثبات إعادة تقييم أصول وخصوم الشركة واندماج الشركة المذكورة فيها بدفاتر الشركة.

غرض الشركة

صناعة وتجارة الغزل والنسيج وشراء وبيع الأقطان الزهر والشعر وملحقاتها في الداخل والخارج.

وتساهم شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" بنسبة ٣٥,٦٤٪ من أسهم الشركة.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

أعدت القوائم المالية المجمعة طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، ويتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافتراضات قد تؤثر علي قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا قد تؤثر علي قيم الإيرادات والمصروفات خلال السنة المالية. وعلي الرغم من أن تلك التقديرات والافتراضات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات .

- يتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة التى تتبع سياسات محاسبية مختلفة عن تلك المتبعة بالشركة القابضة – إن وجدت – كلما كان ذلك ضروريا وممكنا وذلك بغرض توحيد السياسات المحاسبية.

٣- أسس تجميع القوائم المالية المجمعة

(أ) الشركات التابعة

هي تلك الشركات التي تسيطر عليها الشركة القابضة وتتحقق السيطرة عندما يكون لدى الشركة القابضة القدرة على التحكم بشكل مباشر أوغير مباشر في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة بغرض الحصول على منافع من الأنشطة الخاصة بها، وتشتمل القوائم المالية المجمعة الدورية على القوائم المالية للشركة التابعة بداية من تاريخ السيطرة وحتى تاريخ توقف تلك السيطرة وتتمثل الشركة التابعة في:-

أسم الشركة التابعة	٢٠٢٠/٦/٣٠ نسبة المساهمة	٢٠١٩/٦/٣٠ نسبة المساهمة
شركة الإسكندرية للغزل والنسيج " سبينالكس "	%٣٥,٦٤	%٣٥,٦٤

(ب) تجميع الأعمال

تتم المحاسبة عن تجميع الأعمال داخل المجموعة باستخدام طريقة الإقتناء وذلك عند انتقال السيطرة للمجموعة ، ويتم قياس المقابل المادى المحول وكذا صافى قيم الأصول المقتناة القابلة للتحديد عند عملية الإقتناء بالقيمة العادلة ، وأية شهرة تنتج عن عملية الإقتناء يتم إجراء اختبار الاضمحلال لها سنويا ، ويتم الاعتراف بأية أرباح ناتجة من عملية شراء تفاوضية فورا فى الأرباح أو الخسائر ، كما يتم معالجة التكاليف المتعلقة بالإقتناء كمصروف فى الفترات التى يتم فيها تحمل التكاليف واستلام الخدمات باستثناء واحد وهو إصدار الأوراق المالية مقابل المديونية أو حقوق الملكية.

لا يتضمن المقابل المادى المحول المبالغ المدفوعة لتسوية علاقات قائمة سابقا بين المنشأة المقتنية والمقتناة وعادة ما يتم الاعتراف بهذة المبالغ فى الأرباح أو الخسائر.

يتم قياس المقابل المادى المحتمل بالقيمة العادلة فى تاريخ الإقتناء وفى حالة ان الالتزام بدفع المقابل المحتمل استوفى الشروط المحددة لتعريف أداة حقوق الملكية يتم تبويبه ضمن حقوق الملكية ولا يتم إعادة قياسه وتتم معالجة التسوية اللاحقة له ضمن حقوق الملكية ، بخلاف ما سبق فإن أى مقابل مادى محتمل أخر يتم إعادة قياسه بالقيمة العادلة فى تاريخ إعداد القوائم المالية مع الاعتراف بأى تغيرات فى القيمة العادلة ضمن الأرباح والخسائر.

(ج) إستبعاد المعاملات المتبادلة

يتم الاستبعاد الكامل للأرصدة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة وكذا معاملات المجموعة بما في ذلك الدخل والمصروفات وتوزيعات الأرباح. كذلك يتم الاستبعاد الكامل للأرباح أو الخسائر الناتجة عن معاملات المجموعة والتي يعترف بها ضمن قيمة الأصول، كما يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة من المعاملات مع شركات المجموعة.

(د) قائمة الدخل المجمعة

تمثل بنود قائمة الدخل المجمعة إجمالى عناصر قائمة الدخل للشركة القابضة مضافا اليها عناصر قائمة الدخل للشركة التابعة لها ، بعد استبعاد جميع المعاملات التى تمت بين الشركة التابعة وبعضها وكذلك بين الشركة القابضة والشركة التابعة لها . بما فيها الاستبعاد الكامل للأرباح غير المحققة الناتجة عن معاملات المجموعة والتى تظهر ضمن قيمة المخزون فى آخر المدة.

(ه) الحقوق غير المسيطرة

يتم قياس الحقوق غير المسيطرة بنسبتها فى القيم المعترف بها فى صافى الأصول القابلة للتحديد فى المنشأة المقتناة.
التغيرات فى حقوق ملكية المجموعة فى شركاتها التابعة والتى لا تؤدى إلى فقد السيطرة يتم المحاسبة عليها كمعاملات بين أصحاب حقوق الملكية.

(و) فقد السيطرة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة فإنها تستبعد الأصول والالتزامات والحقوق غير المسيطرة وبنود الدخل الشامل الاخر الخاصة بها ، مع الإعتراف بأى أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن الأرباح أو الخسائر ويتم الإعتراف بأى استثمارات متبقية فى الشركة التابعة سابقا بالقيمة العادلة عند فقد السيطرة.

٤- السياسات المحاسبية المتبعة

(أ) إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر

يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل بسعر الصرف في تواريخ المعاملات.
الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية.
يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.
يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.
وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر. وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الأخر:
الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الأخر الي الأرباح أو الخسائر).
الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.
أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

(ب) الأصول الثابتة واهلاكاتها

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها. وبالمثل، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف بها. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح او الخسائر المستقلة عند تحققها.
يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي:

بيان الأصل	العمر الانتاجى المقدر / سنة
مباني وإنشاءات	٢٠ – ٥٠
تحسينات فى اماكن مستأجرة *	٣ – ١٠ أو حتى نهاية عقد الإيجار أيهما أقل
آلات ومعدات	٨ – ٢٥
وسائل نقل وانتقال	٣ – ١٠
عدد وأدوات	٣ – ٥
أثاث ومعدات مكتبية	٨ – ١٠
أجهزة وبرامج حاسب الى	٥

وتتم مراجعة القيم المتبقية للأصول ، الأعمار الانتاجية لها وطرق إهلاكها فى نهاية كل سنة مالية.
* تتمثل التحسينات فى أماكن مستأجرة فى قيمة التكاليف المتكبدة لجعل تلك الأماكن مجهزة لتؤدى الغرض المؤجرة لأجله ويتم استهلاك تلك النفقات على مدار ٣ – ١٠ سنوات أو مدة عقد الإيجار أيهما أقل.

- التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم إثبات قيمة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكلفة الأصول الثابتة بتكلفة استبدال احد مكونات ذلك البند عندما يكون من المحتمل أن يحقق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة مع إمكانية قياس التكلفة بصورة موثوقة وتهلك على مدار العمر الإنتاجى المتبقى للأصل أو مدار العمر الإنتاجى المتوقع لتلك التجديدات أيهما أقل ، ويتم تحديد قيمة الأرباح والخسائر الناتجة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافى عائد الاستبعاد - إن وجد - والقيمة الدفترية للبند ، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناشئة عن استبعاد بند من الأصول الثابتة من الدفاتر فى قائمة الدخل المجمعة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل المجمعة كمصروفات عند تكبدها.

(ج) مشروعات تحت التنفيذ

يتم تسجيل التكاليف التى تتحملها الشركة فى إنشاء الأصول الثابتة فى بند مشروعات تحت التنفيذ وعند انتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهز للاستخدام فى الغرض المنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف إلى بند الأصول الثابتة.

(د) إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدداً وقابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد ولدى إدارة الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها. بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعال مخصوما منها خسائر الاضمحلال في القيمة.
يتم إثبات الاستثمارات في السندات الحكومية، سندات الإسكان وسندات قروض الإنتاج والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة وليس لها قيمة سوقية في سوق نشط بتكلفة اقتنائها، وفي حالة حدوث انخفاض دائم في قيمة تلك الاستثمارات فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحميله على قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة وذلك لكل استثمار على حدة.

(هـ) الاصول غير الملموسة

- يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولياً بالتكلفة.
- بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال.
- يتم تحديد العمر الافتراضي للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر.
- لا تستهلك الأصول غير الملموسة التي ليس لها أعمار إنتاجية محددة، ولكن يتم إجراء اختبار اضمحلال سنوياً للأصل منفرداً أو على مستوى الوحدة المولدة للنقد، يتم مراجعة العمر الغير محدد المدة سنوياً لتحديد ما إذا كان العمر الغير محدد المدة مازال مؤيداً أولاً فيتم التغير من العمر الغير محدد المدة إلى العمر محدد المدة بأثر مستقبلي.
- تتمثل الأصول غير الملموسة غير محددة المدة في العلامة التجارية (جيل).
- بالنسبة للأصول محددة المدة يتم استهلاكها على فترة الاستفادة المتوقعة منها وتتمثل فى قيمة برامج حاسب الى وتستهلك على مدار خمس سنوات .

(و) المخزون

يتم تقييم المخزون طبقا للأسس التالية :

١- الخامات

- يتم تقييم المواد الخام على اساس التكلفة (باستخدام المتوسط المتحرك) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- يتم تقييم باقى الخامات الرئيسية والمساعدة وقطع الغيار والوقود والمهمات بالتكلفة ويتم تسعير المنصرف منها على اساس المتوسط المتحرك .

٢- الأنتاج تحت التشغيل

- يتم تقييم الإنتاج تحت التشغيل بالتكلفة الصناعية المباشرة حتى اخر مرحلة صناعية "طبقا لقوائم التكاليف " وصل إليها الإنتاج تحت التشغيل .

٣- الأنتاج التام

- يتم تقييم الأنتاج التام على أساس تكلفة الأنتاج "طبقا لقوائم التكاليف " أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن تكاليف الإنتاج التام تلك التكاليف التى ترتبط مباشرةً بالوحدات المنتجة مثل المواد والأجور المباشرة وتتضمن كذلك نصيبها من التكاليف غير المباشرة الثابتة والمتغيرة ، وتتمثل صافى القيمة البيعية فى السعر التقديرى للبيع من خلال النشاط العادى ناقصاً أية تكلفة أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع.

(ز) تحقق الإيراد

- يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذى تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أي خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم. فيما يلى الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد:

بيع البضائع

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تتحقق جميع الشروط التالية:

- تحويل المخاطر أو العوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشترى.
- ألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري المرتبط بالملكية.
- أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
- أن يتوفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة للشركة.
- أمكانية تحديد تكلفة تلك المعاملة بدقة.

إيراد الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد عند استحقاق الفائدة باستخدام طريقة العائد الفعلي. معدل الفائدة الفعال هو المعدل الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقع سدادها أو تحصيلها خلال العمر المتوقع للأداة المالية أو فترة زمنية أقل إذا كان ذلك مناسباً لتساوي تماماً القيمة الدفترية لأصل مالي أو التزام مالي.

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بالإيراد عند نشأة حق الشركة في تحصيل هذه التوزيعات.

(ح) حوافز التصدير

يتم إدراج حافز التصدير الممنوح من وزارة التجارة والصناعة – صندوق تنمية الصادرات بقائمة الدخل المجمعة خصماً من تكلفة المبيعات ويتم احتسابه على أساس نسبة من مبيعات التصدير.

(ط) تكلفة الاقتراض

يتم رسملة تكلفة الاقتراض المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصل مؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض وتحميلها كجزء من تكلفة هذا الأصل. ويتم التوقف عن رسملة تكلفة الاقتراض عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض للاستخدام فى الأغراض المحددة له، هذا ويتم تحميل قائمة الدخل المجمعة بتكلفة الاقتراض.

(ى) الاضمحلال في قيمة الأصول

- اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بشكل دورى فى تاريخ كل مركز مالى بتحديد ما إذا كان هنال دليل موضوعى على ان يكون اصل مالى او مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل ، ويعتبر أصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية قد إضمحل إذا ، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعى على إضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الإعتراف الأولى بالأصل و أثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية و التى يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

- اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بشكل دورى فى تاريخ كل مركز مالى ، بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد إضمحل (بخلاف المخزون بالتكلفة) , عندما تزيد القيمه الدفتريه لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية , فيعتبر أن هناك إضمحلال للأصل و بالتالى يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادیه و تثبت خسارة الإضمحلال بقائمة الدخل المجمعة.

يتم رد الخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير فى التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادیه منذ إثبات أخر خسارة ناتجة عن إضمحلال القيمة, و تكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة ,القيمة الإستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الإهلاك) ما لم يتم الإعتراف بالخسارة الناجمه عن إضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة ويتم إثبات الرد فى أية خسارة ناجمة عن إضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل المجمعة.

(ك) العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة الأخرى

تثبت أرصدة العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة الأخرى بقيمتها الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ نتيجة للانخفاض الدائم (اضمحلال) من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

ويتم قياس خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء ومتحصلات أخرى والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة. ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة في السنة التي حدث فيها الرد.

(ل) المخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانونى أو استدلالي حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام، هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها.

(م) الضرائب

- ضريبة الدخل

تحتسب ضريبة الدخل علي الأرباح المحققة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية والمعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز مالى ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة بقائمة الدخل المجمعة.

- الضريبة المؤجلة

يتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبى للاصول والإلتزامات والأساس الضريبى لتلك الأصول والإلتزامات. يتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التى ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا مايلى:
- الإعتراف الاولى بالشهرة،
- أو الإعتراف الأول أو الإلتزام للعملية التى
  - ليست تجميع الأعمال
  - الإعتراف لا يؤثر على صافى الربح المحاسبى ولا على الربح الضريبى (الخسارة الضريبية).

- الفروق المؤقتة المرتبطة بإستثمارات فى شركات تابعة وشركات شقيقة وحصص فى مشروعات مشتركة الى المدى الذى يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح أن مثل هذه الفروق لن يتم عكسها فى المستقبل المنظور.
- يتم الإعتراف بالأصل الضريبى المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق فى الخصم الضريبى غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك إحتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبى المستقبلى عن طريق خطة العمل المستقبلية لكل شركة من شركات المجموعة. يتم إعادة تقدير موق الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها فى نهاية كل سنة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التى لم تعترف بها من قبل الى المدى الذى أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبى يسمح بإستيعاب قيمة الأصل الضريبى المؤجل.
- يتم قياس الضريبة المؤجلة بإستخدام أسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقتة وذلك بإستخدام أسعار الضريبة السارية أو التى فى سبيلها لأن تصدر.
- عند قياس الضريبة المؤجلة فى نهاية السنة المالية يتم الأخذ فى الإعتبار الآثار الضريبية للإجراءات التى تتبعها المجموعة للإستيراد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها وإلتزاماتها.
- لا يتم عمل مقاصة للأصول والإلتزامات الضريبية إلا عند إستيفاء شروط معينة.

(ن) الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع مبلغ يوازى ٥% من صافى الربح لتكوين احتياطي قانوني ويقف الاستقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدراً يوازى ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الاستقطاع.

الاحتياطيات الاخرى

يجوز للجمعية العامة بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة ترحيل باقي الأرباح أو تكوين احتياطي غير عادى من باقي الأرباح بعد التوزيع.

(ش) الإقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها. ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ المركز المالي، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والاقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة.

ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة.

(ص) المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وبنفس أسس التعامل مع الغير ، وتم إعتماد الشروط والسياسات التسعيرية لتلك المعاملات من قبل مجلس الإدارة.

(ض) قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي من شأن الشركة أن تتلقاه مقابل بيع الأصل أو المقابل المدفوع نظير تحويل الالتزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة علي الأصل أو الالتزام.

وتُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية.

ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأقصى درجة مقبولة أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأقصى طاقة له.

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار الشراء السوقية المعلنة.

وتُقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استنادا إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.

أما بالنسبة للأصول غير المدرجة، فتُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

وتستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية في فئات جوهري على قياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).

(ع) نصيب السهم فى الارباح

تعرض الشركة النصيب الأساسى للسهم لأسهمها العادية ، ويتم إحتساب النصيب الأساسى للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم فى الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة.

(ت) التأمينات الاجتماعية

تقدم الشركة مساهمات للهيئة العامة للمعاشات والتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة من رواتب الموظفين. تقتصر التزامات الشركة على هذه المساهمات والتي تحمّل للمصاريف عند استحقاقها.

(ث) مكافأة ترك الخدمة

مزايا ما بعد إنتهاء الخدمة هى مزايا طويل الأجل تستحق للعاملين بشرط إستكمال فترات خدمتهم بالشركة ويحق لهم بعدها الحصول على مكافآت ترك الخدمة طبقاً للقوانين المطبقة وينطبق على تلك المزايا شروط نظم المزايا المحددة الممولة بواسطة المنشأة.

(ف) الالتزامات العرضية والارتباطات

تظهر الالتزامات العرضية والتى تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلى الارتباطات خارج المركز مالى باعتبارها لا تمثل أصول أو التزامات فعلية فى تاريخ المركز المالى.

(ق) المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل المجمعة في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف.

(ر) قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

(ظ) النقدية وما فى حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية وما فى حكمها أرصدة النقدية لدى البنوك والنقدية بالصندوق ، وذلك بعد استبعاد الودائع المجمده والودائع المستحقه اكثر من ثلاثة اشهر والغطاءات المسددة مقابل اصدار خطابات ضمان.

(ط) أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنه كلما كان ذلك ضروريا لتتماشى مع التغيرات فى العرض المستخدم فى السنة الحالية.

٥- اصول ثابتة

البيان	تكلفة الأصل فى ٢٠١٩/٧/١	إضافات العام	استبعادات العام	تسويات خلال العام إيضاح رقم (١٣)	تكلفة الأصل فى ٢٠٢٠/٦/٣٠	مجمع الإهلاك فى ٢٠١٩/٧/١	إهلاك العام	مجمع إهلاك الاستبعادات	تسويات خلال العام إيضاح رقم (١٣)	مجمع الإهلاك فى ٢٠٢٠/٦/٣٠	صافى القيمة الدفترية فى ٢٠٢٠/٦/٣٠	الاصول المهلكة دفتريا ومازالت تعمل فى ٢٠٢٠/٦/٣٠
أراضى*	١٤٥ ٧٧٧ ٤٠١	--	(٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	٦٤٦ ٦٩٧ ٦٨	٧٩١ ٤٧٤ ٤٣٠	--	--	--	--	--	٧٩١ ٤٧٤ ٤٣٠	--
مبانى وإنشاءات **	٤٣٣ ٤٤٧ ١٧٩	٨٠٤ ٥٥٠	(٣٨١ ٨٤٧ ٥)	٤٨٥ ٦٠٦ ٧	٣٤١ ٧٥٧ ١٨١	٨٣٩ ٦٤٦ ٦٥	٧٥٩ ٢٤٢ ٤	(٣٢٥ ٤١٤ ٣)	٥٧٩ ٩١٣ ٤	٨٥٢ ٣٨٨ ٧١	٤٨٩ ٣٦٨ ١١٠	١٢٢ ١٧٨ ٢
تحسينات فى أماكن مستأجرة	٩١٣ ٠١٩ ٥	--	--	--	٩١٣ ٠١٩ ٥	٣١٥ ٧٦٤ ٢	٠٥٠ ٧٦١	--	--	٣٦٥ ٥٢٥ ٣	٥٤٨ ٤٩٤ ١	٣٩٧ ٥٧٨ ١
آلات ومعدات	٧٤١ ٧٤٠ ٣٨٥	٥٣٣ ٥٦٨ ٣٧	(٨٦١ ٧٣٢ ٤)	--	٤١٣ ٥٧٦ ٤١٨	٨٢٢ ٣٢٧ ٢٥٦	١٨٢ ٣٥٧ ١٧	(١٩٨ ٧٣٢ ٤)	--	٨٠٦ ٩٥٢ ٢٦٨	٦٠٧ ٦٢٣ ١٤٩	٨٣١ ٣٢٧ ١١٧
وسائل نقل وانتقال	١٧٧ ٧٣٠ ٨	٤٨١ ٢٣٠	--	--	٦٥٨ ٩٦٠ ٨	٩٨٩ ٠٩٩ ٦	٦١٥ ٧١١	--	--	٦٠٤ ٨١١ ٦	٠٥٤ ١٤٩ ٢	٥٧١ ٨٢٢ ٤
عدد وأدوات	٨٦٥ ٩١٦ ٩	٠٣٦ ٥٣٠	(٨١٢ ١٩)	--	٠٨٩ ٤٢٧ ١٠	٤٣٩ ٥٠٠ ٧	٣٧٩ ٥٦٣	(٨١٥ ١٩)	--	٠٠٣ ٠٤٤ ٨	٠٨٦ ٣٨٣ ٢	٣٤٩ ٢٧٦ ٤
أثاث ومعدات مكتبية	٩٤٣ ٢٣٣ ١٠	٣٤١ ٥١٦	(٤٥٢ ٤١)	--	٧٤٢ ٧٠٨ ١٠	٠٠٥ ٠٣٦ ٧	٥٧٦ ٦٢٨	(٥٤١ ٤١)	--	٠٣٤ ٦٢٣ ٧	٧٠٨ ٠٨٥ ٣	٦٥٥ ٦٣٥ ٥
	٢١٧ ٨٦٦ ٠٠٠ ١ ***	١٩٥ ٣٩٦ ٣٩	(٥٩٦ ٦٤١ ٥٠)	١٣١ ٣٠٤ ٧٦	٩٤٧ ٩٢٤ ٠٦٥ ١	٤٠٩ ٣٧٥ ٣٤٥	٥٦١ ٢٦٤ ٢٤	(٨٨٥ ٢٠٧ ٨)	٥٧٩ ٩١٣ ٤	٦٦٤ ٣٤٥ ٣٦٦	٢٨٣ ٥٧٩ ٦٩٩ ****	٩٢٥ ٨١٨ ١٣٥

البيان	تكلفة الأصل فى ٢٠١٨/٧/١	إضافات العام	استبعادات العام	تكلفة الأصل فى ٢٠١٩/٦/٣٠	مجمع الإهلاك فى ٢٠١٨/٧/١	إهلاك العام	مجمع إهلاك الاستبعادات	مجمع الإهلاك فى ٢٠١٩/٦/٣٠	صافى القيمة الدفترية فى ٢٠١٩/٦/٣٠	صافى القيمة الدفترية فى ٢٠١٨/٦/٣٠	الاصول المهلكة دفتريا ومازالت تعمل فى ٢٠١٩/٦/٣٠
أراضى	١٤٥ ٧٧٧ ٤٠١	--	--	١٤٥ ٧٧٧ ٤٠١	--	--	--	--	١٤٥ ٧٧٧ ٤٠١	١٤٥ ٧٧٧ ٤٠١	--
مبانى وإنشاءات	٠٨٤ ١٢٠ ١٧٩	٣٤٩ ٣٢٧	--	٤٣٣ ٤٤٧ ١٧٩	٣٠٣ ٢٢٩ ٦١	٥٣٦ ٤١٧ ٤	--	٨٣٩ ٦٤٦ ٦٥	٥٩٤ ٨٠٠ ١١٣	٧٨١ ٨٩٠ ١١٧	١٢٢ ١٧٨ ٢
تحسينات فى أماكن مستأجرة	٢١٠ ٤٥٩ ٢	٧٠٣ ٥٦٠ ٢	--	٩١٣ ٠١٩ ٥	٣٣٢ ٨٤٤ ١	٩٨٣ ٩١٩	--	٣١٥ ٧٦٤ ٢	٥٩٨ ٢٥٥ ٢	٨٧٨ ٦١٤	٩٤٢ ١٧٠ ١
آلات ومعدات	٥٥٦ ١٥٦ ٣٨٨	٤٥٢ ٦٢٦	(٢٦٧ ٠٤٢ ٣)	٧٤١ ٧٤٠ ٣٨٥	٤٠٧ ١٩٩ ٢٤١	١٠٨ ١٢٦ ١٨	(٦٩٣ ٩٩٧ ٢)	٨٢٢ ٣٢٧ ٢٥٦	٩١٩ ٤١٢ ١٢٩	١٤٩ ٩٥٧ ١٤٦	٥٣٢ ٧٥٠ ١١٥
وسائل نقل وانتقال	٤٢٣ ٣٠٠ ٨	١٢٦ ٨٣٢	(٣٧٢ ٤٠٢)	١٧٧ ٧٣٠ ٨	٧١٤ ٨١٣ ٥	٦٤٧ ٦٨٨	(٣٧٢ ٤٠٢)	٩٨٩ ٠٩٩ ٦	١٨٨ ٦٣٠ ٢	٧٠٩ ٤٨٦ ٢	٥٧١ ٨٢٢ ٤
عدد وأدوات	٧٤٥ ٦٨٥ ٩	١٢٠ ٢٣١	--	٨٦٥ ٩١٦ ٩	٥٥٧ ٠٣٤ ٧	٨٨٢ ٤٦٥	--	٤٣٩ ٥٠٠ ٧	٤٢٦ ٤١٦ ٢	١٨٨ ٦٥١ ٢	٩٢٣ ٢٦٣ ٤
أثاث ومعدات مكتبية	٨٧٩ ٧٤٠ ٨	٠٦٤ ٤٩٣ ١	--	٩٤٣ ٢٣٣ ١٠	٩٥٩ ٥٢٣ ٦	٠٤٦ ٥١٢	--	٠٠٥ ٠٣٦ ٧	٩٣٨ ١٩٧ ٣	٩٢٠ ٢١٦ ٢	١٩٦ ٠٨٩ ٥
	٠٤٢ ٢٤٠ ٩٩٨	٨١٤ ٠٧٠ ٦	(٦٣٩ ٤٤٤ ٣)	٢١٧ ٨٦٦ ٠٠٠ ١	٢٧٢ ٦٤٥ ٣٢٣	٢٠٢ ١٣٠ ٢٥	(٠٦٥ ٤٠٠ ٣)	٤٠٩ ٣٧٥ ٣٤٥	٨٠٨ ٤٩٠ ٦٥٥	٧٧٠ ٥٩٤ ٦٧٤	٢٨٦ ٢٧٥ ١٣٣

* تتضمن الاراضى قيمة حصة الشركة فى أرض مبنى مجمع صناعات الغزل بالفوالة – بالقاهرة والبالغة ٠٠٠ ٠٥٥ ٢ جنيه مصرى .

** يتضمن بند المبانى مبلغ وقدره ٣٧١ ٥٨ جنيه مصرى يتمثل فى قيمة عدد (٦) شقق ملك الشركة بالبيطاش والهانوفيل بموجب عقود بيع ابتدائية ولم يتم تسجيلها باسم الشركة ، كما تضمن مبلغ وقدره ٥٢٠ ٦٨ جنيه مصرى قيمة حصة الشركة فى مبنى مجمع صناعات الغزل – الفوالة - القاهرة .

*** يوجد رهن تجارى على المقومات المادية والمعنوية للشركة لصالح البنك المصرى لتنمية الصادرات ، وبتاريخ ١١ يوليو ٢٠١٨ تم ابرام توكيلا رسميا غير قابل للالغاء او الرجوع فيه فى اجراء واتمام رهن المحل التجارى لصالح بنك قطر الوطنى الاهلى على كافة المقومات المادية والمعنوية للشركة .

**** صافى القيمة الدفترية للأصول الثابتة لا يتضمن أصول معطلة مؤقتاً أو متوقفة عن الاستخدام أو متحفظ بها لحين التصرف فيها.

٥- الاصول الثابتة – تابع

- تم تحميل إهلاك الاصول الثابتة بقائمة الدخل علي النحو التالي :

	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
تكلفة المبيعات (إيضاح ٢٣)	٢١ ٧١٢ ٣٧٦	٢٢ ٦٤٥ ٨٠٣
مصروفات بيعيه وتسويقية (إيضاح ٢٤)	١ ٥٤٠ ٠١٥	١ ٣٢٣ ٧١٢
مصروفات إدارية وعمومية (إيضاح ٢٥)	١ ٠١٢ ١٧٠	١ ١٦٠ ٦٨٧
	٢٤ ٢٦٤ ٥٦١	٢٥ ١٣٠ ٢٠٢

٦- مشروعات تحت التنفيذ

	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
تكوين سلعى		
حاسب الى(ERP)	٢ ٩٧٠ ٢٣٤	٢ ٣٠٠ ٤٠٢
انشاءات وتحسينات	--	٣ ٢٨٥ ٦١٤
الات ومعدات	٥ ٣٩٩ ٢٧٩	٢٥ ٨٤٤ ٨٣٠
وسائل نقل	٣١٨ ٩٩٩	--
عدد وادوات	٧ ٧٥٩	٧ ٧٥٩
اثاث ومعدات مكتبية	٥٨ ٩٤٧	١١ ٨٤٢
	٨ ٧٥٥ ٢١٨	٣١ ٤٥٠ ٤٤٧

٧- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
سندات حكومية – وزارة المالية	٤ ٦٩٧ ٨٣٣	٤ ٦٩٧ ٨٣٣
سندات حكومية – بنك الاستثمار القومى	١ ٥١٨ ٢٢١	١ ٥١٨ ٢٢١
سندات إسكان	١٢ ٦٤٠	١٢ ٦٤٠
	٦ ٢٢٨ ٦٩٤	٦ ٢٢٨ ٦٩٤

وتتثمل عوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق فيما يلى:-

	عن السنة المالية المنتهية في	
	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
عائد سندات حكومية – وزارة المالية	١٦٤ ٢٦٩	١٦٤ ٢٦٩
عائد سندات حكومية – بنك الاستثمار القومى	٥٣ ١٣٨	٥٣ ١٣٨
	٢١٧ ٤٠٧	٢١٧ ٤٠٧

٨- اصول غير ملموسة

البيـــــــان	تكلفة الاصل في ٢٠١٩/٧/١	تكلفة الاصل فى ٢٠٢٠/٦/٣٠	مجمع الاستهلاك فى ٢٠١٩/٧/١	استهلاك العام	مجمع الاستهلاك فى ٢٠٢٠/٦/٣٠	صافى القيمة الدفترية فى ٢٠٢٠/٦/٣٠
*العلامة التجارية – جيل	٣١ ٩٥١ ٧٣١	٣١ ٩٥١ ٧٣١	--	--	--	٣١ ٩٥١ ٧٣١
برنامج RMS	٤٥٣ ١١٦	٤٥٣ ١١٦	١٨١ ٢٤٦	٩٠ ٦٢٣	٢٧١ ٨٦٩	١٨١ ٢٤٧
	٣٢ ٤٠٤ ٨٤٧	٣٢ ٤٠٤ ٨٤٧	١٨١ ٢٤٦	٩٠ ٦٢٣	٢٧١ ٨٦٩	٣٢ ١٣٢ ٩٧٨

البيـــــــان	تكلفة الاصل في ٢٠١٨/٧/١	إضافات العام	تكلفة الاصل فى ٢٠١٩/٦/٣٠	مجمع الاستهلاك فى ٢٠١٨/٧/١	استهلاك العام	مجمع الاستهلاك فى ٢٠١٩/٦/٣٠	صافى القيمة الدفترية فى ٢٠١٩/٦/٣٠	صافى القيمة الدفترية فى ٢٠١٨/٦/٣٠
العلامة التجارية – جيل	٣١ ٩٥١ ٧٣١	--	٣١ ٩٥١ ٧٣١	--	--	--	٣١ ٩٥١ ٧٣١	٣١ ٩٥١ ٧٣١
برنامج RMS	--	٤٥٣ ١١٦	٤٥٣ ١١٦	--	١٨١ ٢٤٦	١٨١ ٢٤٦	٢٧١ ٨٧٠	--
	٣١ ٩٥١ ٧٣١	٤٥٣ ١١٦	٣٢ ٤٠٤ ٨٤٧	--	١٨١ ٢٤٦	١٨١ ٢٤٦	٣٢ ٢٢٣ ٦٠١	٣١ ٩٥١ ٧٣١

* بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٨، تم توقيع اتفاقية (تسوية وإيقاف إجراءات) بين كل من شركة "جيل إنترناشيونال" والشركة، بموجب هذا العقد تم الاتفاق على شراء وملكية الشركة للعلامة التجارية (جيل) في الشرق الأوسط وإفريقيا. وقد بلغ إجمالي تكلفة اقتناء العلامة التجارية (جيل) مبلغ وقدره ٣١ ٩٥١ ٧٣١ جنيه مصري. هذا وتقوم الشركة سنوياً بإجراء اختبار اضمحلال لقيمة العلامة التجارية، معتمد من مكتب استشاري خارجي.

٩- المخزون

	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
خامات	٣٠ ١٤٥ ٦٧٥	٥١ ٩٠٠ ١٩٤
قطع غيار ومهمات	١٥ ٩١٠ ٧١٤	١٦ ٧٢٦ ٣٣٣
مواد تعبئة وتغليف	٤ ٢٤٦ ٧٧٤	٥ ٨٤٤ ٣٩٦
إنتاج غير تام	٣٣ ٤٦٤ ٩١٤	٦٧ ٨٠٥ ٨٨٥
إنتاج تام	١٥٠ ٤١٦ ٢٥٠	٨٤ ٤٩٤ ٦٦٧
مخزن خردة	١٢٩ ٠٧٩	١٢٥ ٥٧١
مخلفات إنتاج	٢٠٣ ٢٨٦	٩٠٠ ٣٧٩
بضاعة بالطريق	١ ١٨٤ ٦٧٠	٤ ٥٦٩ ٠٧٩
بضائع مشتراه بغرض البيع	٦٨٤ ٣٠١	٦٨٦ ٤٠٢
	٢٣٦ ٣٨٥ ٦٦٣	٢٣٣ ٠٥٢ ٩٠٦
يخصم :		
الاضمحلال فى قيمة المخزون	(٢ ٥٢١ ١٣٠)	(٢ ٥٢١ ١٣٠)
	٢٣٣ ٨٦٤ ٥٣٣	٢٣٠ ٥٣١ ٧٧٦

١٠- عملاء وأوراق قبض

	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
عملاء	٥٨ ٥٩٤ ٧٤٨	٩٨ ٧٣٢ ٠٠٠
أوراق قبض	٦ ١٠٢ ٢٠٨	١٤ ٠٣٠ ٣٣١
	٦٤ ٦٩٦ ٩٥٦	١١٢ ٧٦٢ ٣٣١
يخصم :		
الاضمحلال فى قيمة العملاء وأوراق القبض	(٤٠ ١٨٤ ٠٢٤)	(٤٠ ١٨٤ ٠٢٤)
	٢٤ ٥١٢ ٩٣٢	٧٢ ٥٧٨ ٣٠٧

١١- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
موردين دفعات مقدمة	٧٥ ٩١٧	٥٨٤ ٩٥٩
مصروفات مدفوعة مقدما	٨٦٠ ٦٠٦	٤٤٩ ٩١٦
إيرادات مستحقة	٤٧٨ ٨٩٠	٣١٤ ٦٢١
ضرائب خصم من المنبع	٢٤ ٧٦٣ ١٣٢	٢٢ ٦٦٥ ٦٣٦
حوافز تصدير مستحقة	٦٠ ٥٩٩ ١٧١	٥٦ ٠٤٤ ٥٣٩
دفعات مقدمة - مصلحة الضرائب	٩ ٠٧٧ ٣٧٦	٧ ٣٢٧ ٣٧٦
تأمينات لدى الغير	٢ ٠٢٣ ٦٨٤	٢ ٠٣٩ ٩٤٤
عهد وسلف عاملين	١ ١٣٨ ٦٨٢	٢ ٣٠٥ ٠١٣
مدفوعات للعاملين تحت حساب توزيعات أرباح	١ ١٩١ ٥٦٢	١ ٢٨٥ ٥٢٤
أرصدة مدينة تحت التصفية – شركة ويف للتجارة والتوكيلات *	١٦ ٢٥١ ٠٩٦	١٦ ٢٥١ ٠٩٦
امانات لدى مصلحة الجمارك	١ ٨١٧ ٨١٠	٢ ٠٩٠ ٥٨٢
مدينو شراء أصول ثابتة	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	--
مدينون متنوعون	٢ ٩٧٨ ٤٧٧	٣ ٤٢٣ ٤٣٩
	١٣١ ٧٥٦ ٤٠٣	١١٤ ٧٨٢ ٦٤٥
يخصم :		
الاضمحلال فى قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى **	(٢٦ ٠٧٦ ٤١٠)	(١٨ ٠٧٦ ٤١٠)
	١٠٥ ٦٧٩ ٩٩٣	٩٦ ٧٠٦ ٢٣٥

* جاري تصفية النشاط وفقا لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٠ نوفمبر ٢٠١٤.

** وتتمثل حركة رصيد الإضمحلال فى قيمة المدينون وأرصدة مدينة أخري خلال السنة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ فيما يلي: -

	الرصيد في ٢٠١٩/٧/١	عبء الاضمحلال خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠
الإضمحلال في قيمة المدينون وأرصدة مدينة أخري	١٨ ٠٧٦ ٤١٠	٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٦ ٠٧٦ ٤١٠

١٢- نقدية لدى البنوك وبالصندوق

	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
بنوك حسابات جارية – عملة محلية	٣١ ٠٣٨ ٠٢٧	١٤ ٩٣٢ ١١٥
بنوك حسابات جارية – عملة أجنبية	١٤ ٠٦٠ ٦٢٢	٨ ٦٣٤ ١٥٥
ودائع لأجل*	٥٠ ٩٣٩ ٥١٢	٢ ٧٣٢ ٥٩٩
نقدية بالصندوق	١٣ ٥٩٢ ١٧٠	١١ ٩٣٢ ٤٧٥
	١٠٩ ٦٣٠ ٣٣١	٣٨ ٢٣١ ٣٤٤

*تتضمن الودائع لاجل مبلغ وقدره ١٢٠ ٠٠٠ جنيه مصرى مجمد مقابل خطابات ضمان إيضاح رقم (٣٠).

١٣- أصول محتفظ بها لغرض البيع

	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
أرض باكوس*	--	٧١ ٣٩٠ ٥٥٢
	--	٧١ ٣٩٠ ٥٥٢

* وافقت الجمعية العامة العادية لشركة الاسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" بتاريخ ٢١ أغسطس ٢٠١٦ على طرح أرض الشركة بباكوس (غير المستغلة) للبيع بالمزاد العلنى من خلال مظاريف مغلقة وتفويض مجلس الإدارة فى اتخاذ إجراءات البيع ، وقد تم اعادة تبويبها الي الأصول الثابتة (ايضاح رقم ٥).

١٤- مخصص مطالبات

	الرصيد فى ٢٠١٩/٧/١	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	الرصيد فى ٢٠٢٠/٦/٣٠
مخصص مطالبات *	١٢ ٢٩٢ ٧٥٠	٥٣ ٥٠٠ ٠٠٠	(٣ ٧٣٠ ٩٣٤)	٦٢ ٠٦١ ٨١٦
	١٢ ٢٩٢ ٧٥٠	٥٣ ٥٠٠ ٠٠٠	(٣ ٧٣٠ ٩٣٤)	٦٢ ٠٦١ ٨١٦

* يتمثل المبلغ في إجمالي المخصص المكون لمواجهة مطالبات ضريبية وأي مطالبات أخرى محددة ضد الشركة. ومن المتوقع أن يتم استخدام رصيد المخصص القائم في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ خلال عام ٢٠٢١. وترى الإدارة بعد الحصول على الاستشارات المهنية اللازمة حيث ان مبلغ المطالبات لن يتجاوز قيمة المخصص المكون في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، ولم يتم الإفصاح عن تفاصيل المطالبات ، نظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على ناتج المفاوضات مع تلك الأطراف. وتقوم الإدارة بمراجعة ذلك المخصص سنوياً وتعدل المبلغ المخصص وفقاً لأخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.

١٥- بنوك دائنة وتسهيلات ائتمانية

	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
حسابات جارية دائنة – عملة محلية *	١ ٠٥٠ ٧٤٨	--
حساب بنك سحب على المكشوف – عملة محلية **	٤١ ٠٦٠ ٢٥٨	٤٣ ٩٩٨ ٧٢٩
حساب بنك سحب على المكشوف – عملة أجنبية **	٦٨ ١٦٠ ٠٩٧	٥٤ ٧١٠ ٤٦٥
	١١٠ ٢٧١ ١٠٣	٩٨ ٧٠٩ ١٩٤

* يتمثل الرصيد فى قيمة شيكات تم إصدارها ولم تقدم للصرف ولا يمثل تسهيلات ائتمانية من البنوك.
** تم الحصول على تسهيل ائتمانى (سحب على المكشوف) من قبل بنك قطر الوطنى الاهلى وبنك مصر بضمان اعتمادات وعقود التصدير.

١٦- موردين وأوراق دفع

	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
موردين	٧ ٣٥٣ ٢٤٩	٢٠ ٣٨٧ ٢٧٢
أوراق دفع قصيرة الاجل	١٧ ٥٣٥ ٩٢٣	١١٢ ١٨٧ ٥٢٢
	٢٤ ٨٨٩ ١٧٢	١٣٢ ٥٧٤ ٧٩٤
يضاف:		
اوراق دفع طويلة الاجل	١٨٩ ٣٣٠	٥٣٠ ٩٩٦
	٢٥ ٠٧٨ ٥٠٢	١٣٣ ١٠٥ ٧٩٠

١٧- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
مصروفات مستحقة	٢ ١٧٠ ٤٤٤	١ ٦٩٠ ٠٤٧
عملاء دفعات مقدمة	٢ ٨٧٦ ٠٣٠	٣ ٩٠٢ ٣٩٣
مصلحة الضرائب	٣ ٣٠٢ ٥٠٧	٦ ٨١٠ ٩٤٢
تأمينات من الغير	٢٨٦ ٦٩٦	٢٤٨ ٨٤٢
الهيئة القومية للتأمين الاجتماعى	٨ ٥٠٠ ٤٠٤	٩ ٧٤٨ ٦٢٩
صندوق التأمين الخاص للعاملين	٤٢٤ ١٩٩	٤٢٧ ٣٧٦
صندوق دعم الغزل	٦ ٣٠٦ ٤١٨	٦ ٠٠٠ ٥٢٩
المساهمة التكافلية	٢ ٤٦٥ ١٤١	١ ٥٩٠ ٩٢٩
دائنو توزيعات	٢ ٩٠٦ ٣٦٤	٢ ٩٠٦ ٣٦٤
دائنون متنوعون	٦ ٢٤٥ ٢٠٠	٨ ٩٩٣ ٣٣٢
	٣٥ ٤٨٣ ٤٠٣	٤٢ ٣١٩ ٣٨٣

١٨- مستحق إلى أطراف ذات علاقة

	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
الشركة المصرية للغزل والنسيج	٢ ٥٨٨ ١٣٥	٢ ٥٨٨ ١٣٥
شركة النيل الحديثة للأقطان	٣ ٧٤٣ ٦٠٨	١٨ ٧٠٥ ٦٤٨
شركة مصر للتأمين	٧٠ ٠٩٠	١٤٩ ٧٦٤
	٦ ٤٠١ ٨٣٣	٢١ ٤٤٣ ٥٤٧

وفيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي يتضمنها المركز المالي:

البيان	طبيعة العلاقة	نوع المعاملات	إجمالى قيمة التعامل خلال العام	الرصيد فى ٢٠٢٠/٦/٣٠	الرصيد فى ٢٠١٩/٦/٣٠
شركة النيل الحديثة للأقطان	شركة مرتبطة	مورد	٣٩ ٢٨٩ ٢٧٢	٣ ٧٤٣ ٦٠٨	١٨ ٧٠٥ ٦٤٨
		إيجارات دائنة	١٨٦ ٧٩٨		
شركة مصر للتأمين	مساهم	مورد	٢٣٠ ٤٣٧	٧٠ ٠٩٠	١٤٩ ٧٦٤

١٩- رأس المال

- بلغ رأس مال الشركة المرخص به مليار جنيه مصري, وبلغ راس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ وقدره ٣٣٨ ٦١٢ ٩١٨ جنيه مصرى موزعا على عدد ٣٣٨ ٦١٢ ٩١٨ سهم القيمة الاسمية للسهم مبلغ وقدره ١ جنيه مصرى.
- وبتاريخ ١١ مايو ٢٠١٧ وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٣٣٨ ٦١٢ ٩١٨ جنيه مصري إلى ٤٠٧ ٣٧٦ ٠٥٥ جنيه مصري بزيادة قدرها ٦٨ ٧٦٣ ١٣٧ جنيه مصري مقسمة على عدد ٦٨ ٧٦٣ ١٣٧ سهم بقيمة أسمية للسهم ١ جنيه مصري للسهم، ليصبح عدد أسهم الشركة ٤٠٧ ٣٧٦ ٠٥٥ سهم، وقد تم سداد مبلغ الزيادة بالكامل وإثباتها في السجل التجارى.
- وبتاريخ ١٢ يونيو ٢٠١٨ وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٤٠٧ ٣٧٦ ٠٥٥ جنيه مصري إلى ٤٦٤ ٦٩٣ ٨٤١ جنيه مصري بزيادة قدرها ٥٧ ٣١٧ ٧٨٦ جنيه مصري مقسمة على عدد ٥٧ ٣١٧ ٧٨٦ سهم بقيمة أسمية للسهم ١ جنيه مصري للسهم، ليصبح عدد أسهم الشركة ٤٦٤ ٦٩٣ ٨٤١ سهم، وقد تم سداد مبلغ الزيادة بالكامل وإثباتها في السجل التجارى بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٨.

٢٠- الحقوق غير المسيطرة

	نسبة الحقوق غير المسيطرة	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
رصيد اول المدة		٣٢٧ ١٤٦ ٦٦١	٣٣٨ ٥٧١ ٠٢١
الزيادة في رأس المال المدفوع		--	٢٨ ٧٧٦ ٧٤٦
حصة في الأرباح (الخسائر)		٦٢ ٨١٢ ١٤٤	(٤٠ ٢٠١ ١٠٦)
شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"	%٦٤,٣٦	٣٨٩ ٩٥٨ ٨٠٥	٣٢٧ ١٤٦ ٦٦١

٢١- قروض طويلة الأجل

		٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
البنك المصرى لتنمية الصادرات	(٢١ - ١)	٦٥ ٨٣٧ ١٣٨	٥٨ ٥٨٣ ٧٢٩
بنك قطر الوطني الاهلي	(٢١ - ٢)	٢٤ ٩٢٣ ٥٠٠	١٩ ٩٣٩ ٥٣٢
		٩٠ ٧٦٠ ٦٣٨	٧٨ ٥٢٣ ٢٦١
يخصم : الجزء قصير الاجل المستحق خلال عام			
البنك المصرى لتنمية الصادرات		(١٧ ٩١٨ ٥٩٥)	(١٦ ٧٩٩ ٨٩٧)
بنك قطر الوطني الاهلي		(٥ ٢٢٣ ٥٧٠)	(٤ ٠٠٤ ٩٥٤)
		(٢٣ ١٤٢ ١٦٥)	(٢٠ ٨٠٤ ٨٥١)
		٦٧ ٦١٨ ٤٧٣	٥٧ ٧١٨ ٤١٠

- **قروض شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو"**

(٢١- ١) البنك المصرى لتنمية الصادرات

- بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٠، تم الاتفاق مع البنك المصري لتنمية الصادرات على تحويل القرض المعبري والبالغ قيمته ٢٠ مليون جنيه مصري وحد التسهيل الممنوح للشركة بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري - الممنوحان بضمان اسهم شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" - إلى قرض طويل الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري بضمان اسهم شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" ، وبسعر فائدة ٢٪ سنويا فوق سعر الاقراض الاساسي للبنك المركزي. على ان تكون مدة القرض خمس سنوات تنتهي بحد أقصى في ٢٨ فبراير ٢٠١٥، ويسدد على ٥٧ قسطاً شهرياً متساوياً، قيمة كل قسط ٣٨٦ ٧٥٤ ١ جنيه مصري.
- في ٧ يونيو ٢٠١١، تمت الموافقة على تأجيل سداد الأقساط المتبقية من القرض والبالغ عددها ٥١ قسط اعتبارا من ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١، على أن ينتهي سداد القرض في ٢٨ فبراير ٢٠١٦.
- في ١٣ أغسطس ٢٠١٢، تمت الموافقة على السماح للشركة ببيع جزء من أسهمها في شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" والمرهونة للبنك وذلك لسداد عدد ٥ أقساط متأخرة وما يستحق عليها من فوائد، وعلى تأجيل سداد باقي أقساط القرض والبالغة ٤٦ قسط اعتبارا من ٣١ مايو ٢٠١٢ إلى ٣١ مايو ٢٠١٣ على أن ينتهي سداد القرض في ٢٨ فبراير ٢٠١٧.
- في ١٨ ديسمبر ٢٠١٣، تمت الموافقة على تحويل رصيد القرض المعبري البالغ ٢٠ مليون جنيه مصري وحد التسهيل الممنوح للشركة بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري إلى قرض متوسط الأجل قيمته ٣٣٣ ١٤٠ ألف جنيه مصري، وذلك بعد إضافة حسابات السحب على المكشوف والفوائد والمتأخرات على تلك القروض. هذا القرض بضمان أسهم شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" المملوكة للشركة، وبسعر فائدة ٢٪ فوق سعر الإقراض الأساسي للبنك، عمولة أعلى رصيد مدين ٠.٠٥٪ شهرياً. يتم سداد القرض على ٧٢ قسط شهري متساوي اعتبارا من ٣١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قيمة القسط ٦٠٧ ١ ألف جنيه مصري بإجمالي ٧٠١ ١١٥ ألف جنيه مصري، بالإضافة إلى مبلغ ٦٣٢ ٢٤ ألف جنيه مصري يسدد بحد أقصى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مقابل بيع جزء من أسهم شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس".
- في ٢٦ مارس ٢٠١٥، تمت الموافقة على تأجيل سداد الأقساط المتبقية من القرض والبالغ عددها ٧١ قسط إلى ٢٩ فبراير ٢٠١٦ بدلا من ٢٨ فبراير ٢٠١٥، على أن ينتهي سداد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.
- في ١٨ أغسطس ٢٠١٦، تمت الموافقة على تأجيل سداد الأقساط المتبقية من القرض والبالغ عددها ٧١ قسط إلى ٢٨ فبراير ٢٠١٧ بدلا من ٢٩ فبراير ٢٠١٦، على أن ينتهي سداد القرض حتى٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.
- بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠١٧، تم سداد مبلغ ٣٣٢ ٥٤٥ ٦٩ جنيه مصري من حساب القرض والفوائد المستحقة، وتم الاتفاق على سداد الرصيد المتبقي من القرض بمبلغ ١٦٩ ٣٥٦ ٦٤ جنيه مصري على عدد ٥٦ قسط شهري متساوي اعتبارا من ٣١ مايو ٢٠١٨ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، قيمة القسط ٢١٧ ١٤٩ ١ جنيه مصري، وعلى أن يتم تعديل سعر الفائدة إلى ١٪ فوق سعر الإقراض الأساسي للبنك المركزي. تم سداد قسط من هذا الاتفاق قبل ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وقسط اخر بعد نهاية السنة المالية.
- بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠١٨ وفقاً لعقد تعديل القرض تم الاتفاق مع البنك على سداد الرصيد المتبقي من القرض بمبلغ ٤١٨ ٨٣٦ ٦٣ جنيه مصري بخلاف ما جد وما يستجد من فوائد وعمولات حتى تمام السداد فى ١٤ اغسطس ٢٠١٨ على عدد ٥٥ قسط شهري متساوي اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ على ان يتم تسوية اي فروق مع سداد القسط الاخير.

- بتاريخ ٦ يناير ٢٠٢٠ وفقاً لعقد تعديل القرض تم الاتفاق مع البنك على سداد الرصيد المتبقي من القرض بمبلغ ٤٢٦ ٣٧٨ ٥٨ جنيه مصري بخلاف ما جد وما يستجد من فوائد وعمولات حتى تمام السداد فى ١٩ ديسمبر ٢٠١٩ على عدد ٤٩ قسط شهري متساوي اعتباراً من ١ يوليو ٢٠٢٠ وحتى ١ يوليو ٢٠٢٤ على ان يتم تسوية اي فروق مع سداد القسط الاخير.

(٢١- ٢) بنك قطرالوطنى الاهلى

- بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٨ تم ابرام عقد تسهيل أئتمانى فى صورة قرض متوسط الاجل مع بنك قطر الوطنى الاهلى يتم بموجبه منح الشركة تسهيلا أئتمانيا فى صورة قرض متوسط الاجل بمبلغ وقدره ٠٠٠ ١٢٥ ٢ دولار أمريكى أومايعادله بالعملات الأخرى وذلك بغرض استخدامه فى التمويل الجزئى بنسبة ٨٥% من اجمالى تكلفة شراء ماكينات خاصة بنشاط الشركة ويتم الصرف بموجب مستندات الصرف وفقا للاغراض المقدم بيانها أو اوامر التحويلات المباشرة لصالح بنك قطر الوطنى الاهلى , وذلك بسعر عائد بقيمة ٣ % (ثلاثة بالمائة) سنويا فوق سعر الليبور "ثلاثة اشهر" بالأضافة الى عمولة اعلى رصيد مدين بواقع ٠,٠٥ % (نصف بالمائة) ، يسدد على اقساط ربع سنوية لمدة خمس سنوات بعد ستة أشهر فترة سماح من تاريخ نهاية فترة السحب والمقرر لها ستة أشهر من تاريخ التوقيع على العقد.
- وبتاريخ ١٦ مايو ٢٠١٩ تم إبرام ملحق لعقد القرض يشمل تعديل مبلغ وغرض القرض وتعديل ومد فترة السحب وتعديل قيمة الاقساط لتصبح على النحو التالى :-
  - تعديل ومد فترة السحب للقرض المذكور ليصبح ثمانية عشر شهراً بدلاً من ستة أشهر.
  - تعديل قيمة القرض ليصبح مبلغ وقدره ٠٠٠ ٤٢٥ ٢ دولار امريكى (فقط اثنان مليون واربعمائة وخمسة وعشرون الف دولار امريكى) بدلاً من مبلغ وقدره ٠٠٠ ١٢٥ ٢ دولار امريكى (اثنان مليون ومائة وخمسة وعشرون الف دولار امريكى).
  - اضافة الغرض من القرض ليصبح تمويل استيراد الماكينات و/أو خط الانتاج اللازم لخدمة نشاط الشركة بدلا من التمويل الجزئى بنسبة ٨٥ % من إجمالى تكلفة شراء الماكينات بنشاط الشركة.
- وقد بلغ إجمالى المستخدم من القرض فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ وقدره ٠٣٨ ٥٤٧ ١ دولار امريكى المعادل لمبلغ ٥٠٠ ٩٢٣ ٢٤ جنيه مصرى.

* بناءاً على الكتاب الدورى الصادر من البنك المركزى المصرى بتاريخ ١٦ مارس ٢٠٢٠ والذى نص على :-
إلحاقا للكتاب الدورى الصادر بتاريخ ١٥ مارس ٢٠٢٠ بشأن التدابير الاحترازية الواجب اتخاذها لمواجهة أثار فيروس كورونا ، وفى ضوء متابعة أوضاع وتطورات السوق المصرفى ، فقد تقرر قيام البنوك بتأجيل كافة الاستحقاقات الائتمانية للعملاء من المؤسسات والافراد وذلك لمدة ٦ أشهر مع عدم تطبيق عوائد أو غرامات إضافية على التأخير فى السداد.

٢٢- صافى المبيعات

	عن السنة المالية المنتهية فى	
	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
صافى مبيعات محلية	١٦٦ ٩٠٦ ٢٦٢	٢٣٠ ٩٨٥ ٢٥٢
صافى مبيعات تصدير	٢٠٠ ٣٥٠ ٦٩٠	٣٧٢ ٢٧٠ ٨٢٣
	٣٦٧ ٢٥٦ ٩٥٢	٦٠٣ ٢٥٦ ٠٧٥

٢٣- تكلفة المبيعات

	عن السنة المالية المنتهية في	
	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
خامات	١٨٨ ٠٢٦ ٣٨٧	٢٩٢ ٦٢٧ ١٣٧
اجور وما فى حكمها	٧١ ٠٦٠ ٨٣٠	٧٩ ٢٣٦ ٩٧٧
اهلاك الاصول الثابته – إيضاح ٥	٢١ ٧١٢ ٣٧٦	٢٢ ٦٤٥ ٨٠٣
وقود وزيوت وقوى محركة	٤٢ ٨٩٢ ٠٩٩	٥٣ ٠٥٩ ٥٦٢
قطع غيار ومواد تعبئة	٢٠ ٦٩٧ ٥٩١	٢٤ ٦٤٩ ٤١٨
مياه وانارة	٤ ٦٨١ ٣٨٩	٥ ٣٣٩ ٥١١
مصروفات اخرى	١٠ ٥٠٧ ٤٣٦	٥٢ ٩٨٤ ٣١٨
التغير فى المخزون	(١٢ ٥٣٨ ٣٣٢)	(١ ٣٦٦ ٤٦٣)
أرباح تقييم مخلفات	(١٠ ٣٢٢ ٩٧٦)	(١٤ ٤٨٢ ٧١٨)
حوافز التصدير	(١٥ ٩٠٥ ٠٣٨)	(٢٧ ٢١٣ ٨٨٨)
	٣٢٠ ٨١١ ٧٦٢	٤٨٧ ٤٧٩ ٦٥٧

٢٤- مصروفات بيعية وتسويقية

	عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠	عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠
الاجور وما فى حكمها	٩ ٠٣٥ ٨٧١	٨ ٧٧٢ ٣٢٤
مصروفات نقل وانتقال	٦ ٨٢٧ ٤٧٠	٦ ١٩٩ ٤١٩
مصروفات ايجارات	٨ ٥٥١ ١٥٨	٨ ٢٥٣ ٨٦٤
مصروفات دعاية واعلان	١ ٠٩٢ ٦٠١	١ ٢٣٩ ٣٧٦
مصروفات تعبئة وتغليف	٥١١ ٣٥١	٥٢٥ ٦٤٢
مصروفات انارة وغاز طبيعى	٥١٠ ٣٤٠	٧٦٨ ٢٥٥
مصروفات صيانة	٨٨ ٣٩٤	١٥٥ ١٦٩
مصروفات اتصالات	٢٨٢ ٨٦٤	٢٨٧ ٥٣٨
مصروفات تأجير معدات	١١٩ ٩٣٥	٧١ ٦٤٥
اشتراكات	١٧٦ ٣٢٩	٣٤٣ ١٧٩
رسوم وغرامات	٥٥٧ ٩٤٧	٢ ٠٥٢ ٢٥٧
اهلاك اصول ثابتة – إيضاح ٥	١ ٥٤٠ ٠١٥	١ ٣٢٣ ٧١٢
استهلاك اصول غير ملموسة – إيضاح ٨	٩٠ ٦٢٣	١٨١ ٢٤٦
استشارات	٣٨ ٧١٧	٢٨٠ ٣٠٠
مصروفات أخري	٥ ٢٤٨ ١١٩	٧ ٥٠٢ ٣١٧
	٣٤ ٦٧١ ٧٣٤	٣٧ ٩٥٦ ٢٤٣

٢٥- مصروفات إدارية وعمومية

	عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠	عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠
الاجور وما فى حكمها	١٤ ٣٠١ ٥٠٩	١٧ ١٧٠ ٨٧٧
مصروفات تأجير وسائل النقل	٤ ٩٠٤ ٦٣٤	٥ ٢١٦ ٧٥٧
مصروفات وقود	٣٢٣ ٩٠٧	٥٢٤ ٠١٤
مصروفات صيانة	٥٣٧ ٣٦٧	٥٥٤ ٢٠١
مصروفات نشر وطباعة	١٩١ ٠٦١	٨٥ ١٩٨
انتقالات	٨٨٦ ٤٦٥	٨٣٦ ٨٠٦
مصروفات تأمين	١ ١٥٧ ٧١٢	١ ٣٢٣ ٩٥٨
اشتراكات	٢٥٨ ٩٢٣	١ ٠٤٨ ٧٥٧
اتعاب مهنية	٤١٥ ٠٠٠	١ ٦٩٧ ٣٦١
اتصالات	٥٠٦ ٠٧٥	٤٦٨ ٨٣٣
إهلاك أصول ثابتة – إيضاح ٥	١ ٠١٢ ١٧٠	١ ١٦٠ ٦٨٧
رسوم وغرامات	٦٨٨ ٠٤٩	٣ ٥٦٥ ٠١٥
مصروفات أخرى	٥ ٦٠٠ ٤٧٠	٣ ٣٥٨ ٧٥٦
المساهمة التكافلية	٨٧٤ ٢١٢	١ ٥٩٠ ٩٢٩
	٣١ ٦٥٧ ٥٥٤	٣٨ ٦٠٢ ١٤٩

٢٦- ايرادات تشغيل اخرى

	عن السنة المالية المنتهية فى	
	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
ايرادات بيع عوادم	١ ٢٠٤ ٦٧٥	٤ ٥٢١ ٥٣٦
ايرادات من زيادة رأس المال	--	١ ٠١٥ ٢٥٤
ايجارات دائنة	١٨٦ ٧٩٨	٢٢١ ٣٨٤
تعويضات وغرامات	٥٨ ٦٥٦	٨٩٥ ٦٠٧
ايرادات اخرى	٩٠١ ٦٩٢	٢ ٢١٠ ٩٦٠
	٢ ٣٥١ ٨٢١	٨ ٨٦٤ ٧٤١

٢٧- مصروفات اخرى

	عن السنة المالية المنتهية فى	
	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
تعويضات وغرامات	١ ٢١٩ ٤٨٦	١ ١٢٩ ٠٨٩
ضرائب عقارية	١ ٥٥٤ ٨٩٦	٧٦٣ ٨٠٣
	٢ ٧٧٤ ٣٨٢	١ ٨٩٢ ٨٩٢

٢٨- الأرباح (الخسائر) من العمليات الغير مستمرة

	عن السنة المالية المنتهية فى	
	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
أرباح بيع أصول ثابتة *	١٦٧ ٩٩٨ ١١٠	٥٩٥ ٠٠٠
مصروفات معاش مبكر	(٧ ٧١٢ ٨٩٠)	(٣٨ ٢٤٦ ٣٧٠)
صافي ربح (خسائر) العمليات الغير مستمرة	١٦٠ ٢٨٥ ٢٢٠	(٣٧ ٦٥١ ٣٧٠)
النصيب الاساسي للسهم في ربح (خسائر) العمليات الغير مستمرة	٠,٣٤	(٠,٠٨)

* وتتمثل أرباح بيع أصول ثابتة في ما يلي :

	عن السنة المالية المنتهية فى	
	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
إيرادات بيع أراضي ومباني والالات ومعدات	٢١٠ ٤٣١ ١٧٠	٥٩٥ ٠٠٠
يخصم :		
صافي القيمة الدفترية	٤٢ ٤٣٣ ٠٦٠	--
ارباح بيع أصول ثابتة	١٦٧ ٩٩٨ ١١٠	٥٩٥ ٠٠٠

٢٩- ضريبة الدخل

		عن السنة المالية المنتهية في	
		٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
ضريبة الدخل الجارية	(٢٨-٣)	--	٤ ٥٢٩ ٧١٠
ضريبة الدخل المؤجلة	(٢٨-٢)	٤١٥ ٨١٢	(١ ٤٣٧ ٩٧٢)
	(٢٨-١)	٤١٥ ٨١٢	٣ ٠٩١ ٧٣٨

٢٩-١ تسويات لاحتساب السعر الفعلى لضريبة الدخل

	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
(الخسارة) الربح المحاسبي قبل الضريبة	(٧٤ ١٢٤ ٨٠٨)	٣١ ٧٩٥ ٠٤١
تسويات ضريبية:		
فروق ضريبية مؤقته ومصروفات غير قابلة للخصم	٧٥ ٩٧٢ ٨٦٢	(٩ ١٩٠ ٣٣٢)
خسائرضريبية مرحلة		(٨ ٨٦٣ ٦٥١)
صافى الوعاء الضريبى	١ ٨٤٨ ٠٥٤	١٣ ٧٤١ ٠٥٨
الضريبة المستحقة بواقع ٢٢,٥%	٤١٥ ٨١٢	٣ ٠٩١ ٧٣٨
سعر الضريبة الفعلى	% ٠,٥٦	% ٩,٧٢

٢٩-٢ التزامات ضريبة الدخل الجارية

	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
الرصيد اول العام	٤ ٥٢٩ ٧١٠	--
ضرائب الدخل الجارية	--	٤ ٥٢٩ ٧١٠
	٤ ٥٢٩ ٧١٠	٤ ٥٢٩ ٧١٠
تسويات	٢٢٦	--
الرصيد أخر العام	٤ ٥٢٩ ٩٣٦	٤ ٥٢٩ ٧١٠

٢٩-٣ الضريبة المؤجلة التى ينشأ عنها (التزام)

	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
رصيد اول العام	(٣٥ ٤٦٨ ٢٨٢)	(٣٦ ٩٠٦ ٢٥٤)
الضريبة المؤجلة الناشئة عن:		
اهلاك الأصول الثابتة	(٤١٥ ٨١٢)	١ ٤٣٧ ٩٧٢
صافى الضريبة التى ينشأ عنها (التزام)	(٣٥ ٨٨٤ ٠٩٤)	(٣٥ ٤٦٨ ٢٨٢)

٣٠- نصيب السهم فى (الخسائر) الارباح

	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
حصة أصحاب الحقوق المسيطرة فى صافى (خسائر) أرباح العام	(٤١ ٣٣٩ ٣٥٤)	٤ ٩٤٨ ٢٧٧
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٤٦٤ ٦٩٣ ٨٤١	٤٥٥ ١٤٠ ٨٧٧
نصيب السهم فى (الخسائر) الارباح	(٠,٠٨٩)	٠,٠١١

٣١- الالتزامات العرضية

بلغ رصيد إجمالى الالتزامات العرضية المحتملة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ وقدره ١٢٠ ٠٠٠ جنيه مصرى تتمثل فى قيمة خطاب ضمان مغطى بالكامل إيضاح رقم (١٢).

٣٢- الارتباطات الرأسمالية

لا يوجد إرتباطات رأسمالية متعاقد عليها فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

٣٣- الموقف الضريبي

أولاً : شركة النصر للملابس والمنسوجات " كابو "

(أ) ضريبة شركات الأموال

السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٤
- تم الفحص والسداد وجارى تسوية بعض الفروق من المسدد والمديونية بمركز كبار الممولين.

عام ٢٠٠٥
- تم الفحص واعتماد مبلغ ٨١١ ٠٧٩ ٧ كخسائر ضريبية من جانب المأمورية سيتم تسويتها في السنوات التالية.

عام ٢٠٠٦
- تم الفحص والضريبة لا شيء وذلك طبقا لقرار اللجنة الداخلية في ١٤ يوليو ٢٠١٦ مركز كبار الممولين.

السنوات من ٢٠٠٧ وحتى ٢٠١٤
- تم إحالة هذه السنوات الى لجنة انهاء المنازعات بمركز كبار الممولين وتم تقديم كافة البيانات والمستندات المطلوبة وفى انتظار مشروع قرار اللجنة.

السنوات من ٢٠١٥ وحتى ٢٠١٩
- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية طبقا للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته.

(ب) ضريبة المبيعات – القيمة المضافة

السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠١٧
تم الفحص والسداد والتسوية.

السنوات من ٢٠١٨ وحتى ٢٠٢٠
تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية بانتظام في المواعيد القانونية.

(جـ) ضريبة كسب العمل

السنوات من ٢٠٠٢ وحتى ٢٠٠٧
تم إحالة هذه السنوات الى لجنة انهاء المنازعات وتم البدء في جلسات الفحص وتسليم البيانات والمستندات المطلوبة وفى انتظار مشروع قرار اللجنة.

السنوات من ٢٠٠٨ وحتى ٢٠١٦
تم الفحص والتسوية والسداد.

السنوات من ٢٠١٧ وحتى ٢٠١٩
لم يتم الفحص بعد.

(د) ضريبة الدمغة

السنوات من بداية النشاط وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥
تم الفحص والتسوية والسداد.

(هـ) ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

تقوم الشركة بتقديم النماذج والسداد في المواعيد القانونية.

(و) الضريبة العقارية

تقوم الشركة بالسداد بانتظام في المواعيد القانونية بناء على الربط الوارد من مأمورية الضرائب العقارية المختصة.

ثانياً : شركة الإسكندرية للغزل والنسيج " سبينالكس "

(أ) ضريبة شركات الأموال

السنوات حتى ٢٠٠٤

- تم فحص دفاتر ومستندات الشركة والربط النهائى والسداد حتى عام ٢٠٠٤.

السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩

- تم الفحص والربط وجارى التسوية مع مركز كبار الممولين ، وقد ورد للشركة نموذج رقم ٩ حجز برقم صادر المركز ١٦٦٧١ بتاريخ ٢٠١٨/١١/١١ باستحقاق ضرائب ومقابل تأخير بإجمالى مبلغ وقدره ١٠ ٠٧٣ ٦٤٠ جنيه مصرى وبيانها كما يلى:-

	جنيه مصرى
ضرائب شركات أموال حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	١ ٣١٠ ١٨٢
مادة ٥٦ ، ٥٧ سنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩	١ ٤٩٢ ٩٦٠
مادة ٨٧ مكرر سنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧	٣٤٧ ٣٥٥
مقابل تأخير حتى ٢٠١٨/١٠	٦ ٩٢٣ ١٤٣
الاجمالى	١٠ ٠٧٣ ٦٤٠

وقد تم ما يلى:-

- الطعن على ما ورد بهذا النموذج وصدر قرار لجنة الطعن بإلغاء مادة ٨٧ مكرر عن عام ٢٠٠٥ بمبلغ وقدره ٢٤٤ ٢٦٣ جنيه مصرى .
- الطعن على ما ورد بنموذج ٩ حجز من مقابل تأخير أمام لجان الطعن الضريبى وصد قرار لجنة الطعن بتأييد المأمورية في حساب مقابل التأخير من تاريخ الاقرار وتم رفع دعوي قضائية.
- سداد مبلغ وقدره ٧٠٣ ١٤٢ جنيه مصرى بالشيك رقم ٣٧٦٣٨٤٣٢ والمؤرخ فى ٢٠١٩/٤/٢٥ إلى مركز كبار الممولين عن هذة السنوات.

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤

- ورد للشركة نماذج (١٩) ضريبة بالفحص التقديرى وتم الطعن عليها فى الميعاد القانونى وجارى إتخاذ اللازم للفحص الفعلى لدفاتر ومستندات الشركة.

السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨

- تم تقديم الاقرارات الضريبية فى الميعاد القانونى وسداد الضريبة المستحقة من واقع هذة الاقرارات.

(ب) ضريبة المبيعات – القيمة المضافة

- تم الفحص والسداد حتي عام ٢٠٠٤ .
- تم الفحص عن عام ٢٠٠٥ وسداد الفروق المستحقة ورفع دعوي قضائية .
- تم الفحص والسداد عن الفترة من ٢٠٠٦ حتي ٣٠ يونيو ٢٠١٩ .
- تم الفحص عن عام ٢٠١٠ ورفع دعوى قضائية من قبل الشركة.
- تم الفحص عن عامى ٢٠١٢/٢٠١١ وتم سداد الفروق المستحقة.
- تم الفحص عن عامى ٢٠١٤/٢٠١٣ ورفع دعوى قضائية من قبل الشركة.
- تم الفحص عن عامي ٢٠١٥ ، ٢٠١٦ وسداد الفروق المستحقة .
- لم يتم فحص السنوات ٢٠١٧ وحتي ٢٠١٩ .

(جـ) ضريبة كسب العمل

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٤ وتم سداد الضريبة المستحقة.
- تم الفحص التقديرى لدفاتر الشركة حتى ٢٠١٤ وتم الاعتراض وجارى إتخاذ اللازم للفحص الفعلى.
- لم يتم اجراء اى فحص ضريبى لدفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩.

(د) ضريبة الدمغة

- تم الفحص والسداد حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣.
- لم يتم إجراء اى فحص ضريبى لدفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٩.

٣٤- الموقف القضائى

يوجد بعض الدعاوى القضائية المتداولة فى المحاكم ، وأن إدارة الشركة تقوم بتكوين أى مخصص بعد الحصول على الإستشارات القانونية اللازمة لمراجعة أى مطالبات محتملة عند الحاجة إلى ذلك .

ولم يتم الإفصاح بالتفصيل عن تلك الدعاوى ، لأن إدارة الشركة ترى أن ذلك الإفصاح قد يؤثر بشدة على ناتج المفاوضات فى تلك الدعاوى القضائية.

٣٥- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل القيمة العادلة فى القيمة التى يمكن بموجبها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف كل منهم لديه الرغبة فى التبادل وعلى بينة من الحقائق، هذا وتقترب القيمة الدفترية للقيمة العادلة للأدوات المالية.

٣٦- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية فى أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى والموردون وبعض الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى والتسهيلات الائتمانية والقروض طويلة الأجل ، وطبقاً لأسس تقييم الأصول والالتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولا لقيمتها العادلة ، وفيما يلى أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التى تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :-

(أ) مخاطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم التزام أحد أطراف الأداة المالية من الوفاء بالتزاماته، الأمر الذي ينتج عنه تحمل الطرف الآخر لخسائر مالية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على أرصدتها لدى البنوك والعملاء وبعض الأصول الأخرى كما هو موضح في المركز المالي.

تسعى الشركة لتقليل المخاطر الائتمانية فيما يتعلق بالودائع البنكية عن طريق التعامل مع بنوك حسنة السمعة ووضع حدود ائتمانية للعملاء ومراقبة أرصدة المديونية القائمة فيما يتعلق بالعملاء.

(ب) خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى أسعار العملات الأجنبية والذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ولتخفيض ذلك الخطر تقوم الشركة كلما امكن بتجنب مركز مكشوف للعملات الاجنبية ولهذا فان هذا الخطر منخفض نسبيا .
وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٤أ) فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر الرسمى فى تاريخ المركز المالى.

(جـ) مخاطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة على مديونية الشركة للبنوك والودائع لأجل والتي تتمثل في أرصدة القروض والسحب على المكشوف والتسهيلات الائتمانية. وللحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لأرصدة التسهيلات الائتمانية وأرصدة بنوك سحب على المكشوف وأرصدة القروض، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية الأمر الذي يحد من خطر الفوائد.

(د) مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة فى خطر تعرض الشركة لصعوبات فى جمع الأموال اللازمة للوفاء بارتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالى بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة، هذا وتقوم الشركة باتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

يلخص الجدول أدناه بيان استحقاق الالتزامات المالية غير المخصومة للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ على أساس الالتزامات التعاقدية للسداد ومعدلات الفائدة للسوق الحالية.

	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	سنة او اقل	اكثر من سنة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠				
موردون وأوراق دفع ومدفوعات أخرى	٦٥ ٠٩١ ٨٤١	٦٥ ٠٩١ ٨٤١	٦٤ ٦٢٨ ١٦٠	٤٦٣ ٦٨١
بنوك دائنة وتسهيلات ائتمانية	١١٠ ٢٧١ ١٠٣	١١٠ ٢٧١ ١٠٣	١١٠ ٢٧١ ١٠٣	--
قرض لأجل	٩٠ ٧٦٠ ٦٣٨	٩٠ ٧٦٠ ٦٣٨	٢٣ ١٤٢ ١٦٥	٦٧ ٦١٨ ٤٧٣
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	٦ ٤٠١ ٨٣٣	٦ ٤٠١ ٨٣٣	٦ ٤٠١ ٨٣٣	--
	٢٧٢ ٥٢٥ ٤١٥	**٢٧٢ ٥٢٥ ٤١٥**	**٢٠٤ ٤٤٣ ٢٦١**	**٦٨ ٠٨٢ ١٥٤**
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩				
موردون وأوراق دفع ومدفوعات أخرى	١٧٩ ٩٥٤ ٨٨٣	١٧٩ ٩٥٤ ٨٨٣	١٧٩ ٤٢٣ ٨٨٧	٥٣٠ ٩٩٦
بنوك دائنة وتسهيلات ائتمانية	٩٨ ٧٠٩ ١٩٤	٩٨ ٧٠٩ ١٩٤	٩٨ ٧٠٩ ١٩٤	--
قرض لأجل	٧٨ ٥٢٣ ٢٦١	٧٨ ٥٢٣ ٢٦١	٢٠ ٨٠٤ ٨٥١	٥٧ ٧١٨ ٤١٠
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	٢١ ٤٤٣ ٥٤٧	٢١ ٤٤٣ ٥٤٧	٢١ ٤٤٣ ٥٤٧	--
	٣٧٨ ٦٣٠ ٨٨٥	**٣٧٨ ٦٣٠ ٨٨٥**	**٣٢٠ ٣٨١ ٤٧٩**	**٥٨ ٢٤٩ ٤٠٦**

(هـ) مخاطر السوق

نشأ مخاطر السوق عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق. ومن أمثلتها خطر سعر صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على دخل الشركة. وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق القروض ذات الفائدة والودائع. ويتمثل الهدف من إدارة مخاطر السوق في إدارة المخاطر والسيطرة عليها ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية. والشركة لا تحتفظ بأدوات مالية مشتقة ولا تصدرها.

(و) إدارة رأس المال

ان سياسة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هى المحافظة على قاعدة رأسمال قوية بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين وثقة السوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط ،كما تسعى الشركة الى المحافظة على التوازن بين أعلى عائد ممكن تحقيقه فى حال الإقتراض لأعلى حد ممكن والأفضلية والأمان المتأنى من مركز قوى لرأس المال هذا ولاتوجد اى تغيرات فى استراتيجية الشركة فى إدارة رأس المال خلال العام . كما لاتخضع الشركة لأى متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال.

٣٧- احداث هامة

٣٧-١ تعرضت معظم دول العالم بما فيها جمهورية مصر العربية لإنتشار فيروس كورونا مما كان له تأثيرا ملموساً علي القطاعات الاقتصادية بوجه عام ، من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلي انخفاض ملموس فى الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة. وبالتالي فأنه من المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري علي عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير علي الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة ، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

٣٧- ٢ وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة فى ١٨ فبراير ٢٠٢٠ على تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ وقدره ١٤٤,٢٨٨ مليون جنيه مصرى بتخفيض قيمة السهم ليصبح ١,٥٥ جنيه مصرى بدلاً من ٢ جنيه مصرى ،ولم يتم الاعتراف بالأثار المترتبة علي رأس المال بناءاً علي قرار الجمعية العامة غير العادية حيث ورد الي الشركة خطاب من الهيئة العامة للرقابة المالية بالممانعة للسير في اجراءات اصدار اسهم رأس المال بعد التخفيض والتزام الشركة بعقد اجتماع مجلس إدارة واعداد تقرير الافصاح من الهيئة ونشره علي شاشات البورصة وفقا للبند الثاني من المادة ٤٨ من قواعد قيد وشطب الأوراق المالية وقد قامت الشركة بالرد علي الهيئة بتاريخ ١ سبتمبر ٢٠٢٠ بما يفيد بالتزامها باعداد تقرير الافصاح والالتزام باحكام الماده ٤٨ من قواعد قيد وشطب الاوراق المالية للسير في اجراءات تخفيض رأس المال المصدر والشركة في انتظار الرد من الهيئة.

٣٧-٣ إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة والتي تم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٢٥ أبريل ٢٠١٩ وفيما يلي أهم هذه التعديلات:

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار رقم (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار رقم (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة. ٢- طبقا لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها – لاحقاً-إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ.

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقا لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدي للأصل المالي.		
	٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.		تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)
	٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"		
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويلغيها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥. ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١، ويسمح بالتطبيق المبكر.
	٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر.		
	٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة.		
	٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد.		

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
	٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.		
معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير "	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ ويلغيه. ٢- يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق إنتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الايجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الاخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الايجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٣- بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٤- بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير. ٥- بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الايراد من العقود مع العملاء" ٢٠١٩ في نفس التوقيت. بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"، وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها الغاء قانون رقم ٩٥ لسنة ٩٥ وصدور قانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٨) "مزايا العاملين"	تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل وتقليص وتسوية نظام مزايا العاملين.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة"	تم إضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع وقد ترتب على هذا التعديل تعديل لبعض المعايير	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم	يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
	المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية وفيما يلي المعايير التي تم تعديلها:	المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	المبكر.

- معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة"
- معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة"
- معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة"
- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل"
- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال"
- معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"
- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"

- بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠٢٠ وافقت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والمعايير المصرية للفحص المحدود ومهام التأكد الأخري والمشكلة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١١ علي تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ علي القوائم المالية الدورية التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ علي أن تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات علي القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع للعام بالكامل بنهاية ٢٠٢٠ .
- بناء علي قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ الصادر بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ بشأن تعديلات بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية تم ارجاء تطبيق معايير المحاسبة المصرية أرقام (٤٧) الادوات المالية ، (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء ، (٤٩) عقود التأجير ليبدأ التطبيق إعتباراً من أول يناير ٢٠٢١ بدلاً من أول يناير ٢٠٢٠ .

رئيس القطاع المالى
عماد عادل إسكندر

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
عمرو محمد الشرنوبى